

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	29 910	29 910				
	Fonds commercial (1)	362 330		362 330	362 330		
	Autres immobilisations incorporelles	750		750	750		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	17 248	15 478	1 770	3 195	1 425	44.60
	Autres immobilisations corporelles	133 149	116 128	17 021	25 667	8 646	33.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10 105		10 105	10 105		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 000		9 000	9 000		
	Total II	562 492	161 516	400 976	411 047	10 071	2.45
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				9 760	9 760	100.00
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	449 984	89 408	360 576	399 322	38 746	9.70
	Autres créances	4 953		4 953	8 209	3 256	39.67
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	92 986		92 986	68 846	24 140	35.06
	Charges constatées d'avance (3)	19 828		19 828	20 291	462	2.28
	Total III	567 751	89 408	478 343	506 428	28 085	5.55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 130 243	250 924	879 319	917 475	38 155	4.16

(1) Dont droit au bail 25 000

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an 99 461

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 104 260)	104 260		104 260			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	18 026		18 026			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 426		10 426			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	200 494		167 297		33 197	19.84
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	64 504		83 197		18 693	22.47
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	397 710		383 206		14 504	3.78
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	28 033		57 025		28 992	50.84
	Concours bancaires courants	306		134		172	127.69
	Emprunts et dettes financières diverses	14 021		6 781		7 239	106.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 177		33 542		14 365	42.83
	Dettes fiscales et sociales	177 721		162 516		15 205	9.36
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 984		8 724		1 740	19.94
	Produits constatés d'avance (I)	235 367		265 545		30 178	11.36
	Total IV	481 609		534 269		52 659	9.86
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	879 319		917 475		38 155	4.16

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

475 644

506 240

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	392 990		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 248		
Installations générales agencements aménagements divers	9 326		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 823		
TOTAL	150 397		
Autres titres immobilisés	10 105		
Prêts, autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL	19 105		
TOTAL GENERAL	562 492		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			392 990	392 990
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 248	17 248
Installations générales agencements aménagements divers			9 326	9 326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			123 823	123 823
TOTAL			150 397	150 397
Autres titres immobilisés			10 105	10 105
Prêts, autres immobilisations financières			9 000	9 000
TOTAL			19 105	19 105
TOTAL GENERAL			562 492	562 492

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		29 910			29 910
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		14 053	1 425		15 478
Installations générales agencements aménagements divers		8 977	109		9 086
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		98 506	8 536		107 042
TOTAL		121 535	10 071		131 606
TOTAL GENERAL		151 445	10 071		161 516
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 425			
Instal.générales agenc.aménag.divers		109			
Matériel de bureau informatique mobilier		8 536			
TOTAL		10 071			
TOTAL GENERAL		10 071			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	44 352	47 090	2 034		89 408
TOTAL	44 352	47 090	2 034		89 408
TOTAL GENERAL	44 352	47 090	2 034		89 408
Dont dotations et reprises d'exploitation		47 090	2 034		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 000		9 000
Clients douteux ou litigieux	99 461	0	99 461
Autres créances clients	350 523	350 523	
Impôts sur les bénéfices	1 211	1 211	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 109	3 109	
Débiteurs divers	632	632	
Charges constatées d'avance	19 828	19 828	
TOTAL	483 765	375 304	108 461

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	310	310		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	28 029	22 064	5 965	
Emprunts et dettes financières divers	1 460	1 460		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 177	19 177		
Personnel et comptes rattachés	55 118	55 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 463	22 463		
Taxe sur la valeur ajoutée	98 536	98 536		
Autres impôts taxes et assimilés	1 603	1 603		
Groupe et associés	12 561	12 561		
Autres dettes	6 984	6 984		
Produits constatés d'avance	235 367	235 367		
TOTAL	481 609	475 644	5 965	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 986			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales PP	10.0000	10 426			10 426

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle initiale			124 000	124 000	
Clientèle acquise en 2007	43 424			43 424	
Clientèle acquise en 2018	60 000			60 000	
Clientèle acquise en 2019	1 620			1 620	
Clientèle apportée en 2020			22 286	22 286	
Clientèle acquise en 2020	86 000			86 000	
Total	191 044		146 286	337 330	

Conformément à l'ordonnance 2015-900 et au décret 2015-903 du 23 juillet 2015 relatifs aux obligations comptables des commerçants, le fonds commercial comptabilisé à l'actif du bilan a une durée de vie illimitée, il est donc non amortissable.

Au cours de l'exercice, des tests de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) , selon la méthode des DCF et la méthode de l'actif net réévalué, ont été réalisés.

Les résultats de ces tests de dépréciation nous permettent de conclure qu'il n'y a pas lieu de déprécier le fonds commercial pour cet exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	37 428	16.67
Droit de bail	25 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	néant
Agencements et aménagements	Linéaire	Néant
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 366
Total	36 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 277
Dettes fiscales et sociales	63 460
Autres dettes	5 912
Total	71 960

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 828
Total	19 828
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	235 367
Total	235 367

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	11 389
Autres engagements donnés :	28 158
Engagements auprès des établissements de crédit	28 158
Total (1)	39 547

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 11 389 euros.

La dette actuarielle n'est pas inscrite au bilan sous forme de provision.
Elle fait l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance, dont les caractéristiques sont les suivantes :

- Valeur de la part externalisée à la date de clôture : 22 661 euros
- Montant de la cotisation IFC (ou IFC/IL) versée sur l'exercice : 0 euros

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 564
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 661
moins de 35 ans	plus de 30 ans	164
Engagement total		11 389

Hypothèses de calculs retenues

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 4.16 % (taux IAS 19 « retirement indemnity » au 30/09/2024 publié par le cabinet WILLIS TOWERS WATSON.
- Méthode de calcul : ANC 2021
- Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020 - données provisoires.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 64 ans pour la catégorie : Cadres
 - 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- 4 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Cadres
- 5 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 41 % pour la catégorie : Cadres
- 26 % pour la catégorie : Non Cadres

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 389	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	104 260	104 260	104 260	104 260	104 260
Nbre des actions ordinaires existantes	10 426	10 426	10 426	10 426	10 426
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	753 333	869 744	910 360	929 624	964 367
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	98 558	155 953	145 707	153 804	163 681
Impôts sur les bénéfices	9 823	22 498	17 204	20 465	14 068
Participation des salariés au titre de l'exercice	26 812	30 098	39 051	30 500	29 982
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	84 583	75 551	65 806	83 197	64 504
Résultat distribué	42 900	60 000	50 000	60 000	50 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	5.94	9.91	8.58	9.86	11.47
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.11	7.25	6.31	7.98	6.19
Dividende distribué à chaque action	4.11	5.75	4.80	5.75	4.80
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	10	10	10	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	277 019	292 614	306 189	305 045	322 146
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	84 275	97 428	99 877	89 507	106 598