

États financiers



Bilan actif

	30/11/2024 (12 mois)		30/11/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (1)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	30 000,00	- 30 000,00		
<i>Fonds commercial(1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	197 177,28	- 78 812,30	118 364,98	35 832,99
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	10 350,00		10 350,00	10 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	237 527,28	- 108 812,30	128 714,98	45 832,99
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés(3)</i>				
<i>Autres créances(3)</i>	41 422,68		41 422,68	69 213,12
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	60 000,00		60 000,00	100 000,00
Divers				
<i>Disponibilités</i>	238 277,40		238 277,40	190 320,38
<i>Charges constatées d'avance(3)</i>	5 606,50		5 606,50	5 512,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	345 306,58		345 306,58	365 046,40
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	582 833,86	- 108 812,30	474 021,56	410 879,39

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	30/11/2024 (12 mois)	30/11/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500,00	7 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750,00	750,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	263 671,69	243 562,63
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	48 350,03	50 109,06
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	320 271,72	301 921,69
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES(1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit(2)	96 298,14	30 796,74
Emprunts et dettes financières diverses(3)	283,24	22,84
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 672,41	49 224,28
Dettes fiscales et sociales	21 408,68	27 513,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 087,37	1 400,83
Produits constatés d'avance(1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	153 749,84	108 957,70
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	474 021,56	410 879,39
(1) Dont à moins d'un an	78 564,57	106 580,12
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/11/2024 (12 mois)	30/11/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	1 027 854,68	1 002 113,95	25 740,73	2,57
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net	1 027 854,68	1 002 113,95	25 740,73	2,57
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 228,12	8 975,58	4 252,54	47,38
Autres produits	21,46	200,21	- 178,75	- 89,28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 041 104,26	1 011 289,74	29 814,52	2,95
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	660 563,66	638 893,15	21 670,51	3,39
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	175,00	1 134,00	- 959,00	- 84,57
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	203 571,98	181 646,80	21 925,18	12,07
Impôts, taxes et versements assimilés	1 985,88	1 952,89	32,99	1,69
Salaires et traitements	93 378,05	89 860,94	3 517,11	3,91
Charges sociales	12 429,99	11 075,09	1 354,90	12,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations	15 269,03	28 236,89	- 12 967,86	- 45,93
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	362,28	288,65	73,63	25,51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	987 735,87	953 088,41	34 647,46	3,64
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	53 368,39	58 201,33	- 4 832,94	- 8,30
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation(1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances(1)				
Autres intérêts de produits assimilés(1)	6 143,72	3 349,10	2 794,62	83,44
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 143,72	3 349,10	2 794,62	83,44
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées(2) (3)	3 236,36	498,37	2 737,99	549,39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	3 236,36	498,37	2 737,99	549,39
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 907,36	2 850,73	56,63	1,99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	56 275,75	61 052,06	- 4 776,31	- 7,82

	30/11/2024 (12 mois)	30/11/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion(4)</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		3 796,76	- 3 796,76	- 100,00
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		3 796,76	- 3 796,76	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion(5)</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		3 796,76	- 3 796,76	- 100,00
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	2 142,72		2 142,72	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 142,72	3 796,76	- 1 654,04	- 43,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 2 142,72		- 2 142,72	
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	5 783,00	10 943,00	- 5 160,00	- 47,15
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 047 247,98	1 018 435,60	28 812,38	2,83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	998 897,95	968 326,54	30 571,41	3,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	48 350,03	50 109,06	- 1 759,03	- 3,51

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts sont intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 6 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 000,00					30 000,00	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	30 000,00					30 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 654,81		99 943,74		33 421,27	197 177,28	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>	117 731,51		55 189,07		33 421,27	139 499,31	
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	12 923,30		44 754,67			57 677,97	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000,00		350,00			10 350,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	10 000,00		350,00			10 350,00	
Total	170 654,81		100 293,74		33 421,27	237 527,28	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 000,00			30 000,00
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	30 000,00			30 000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 821,82	17 411,75	33 421,27	78 812,30
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>	85 281,18	12 732,95	33 421,27	64 592,86
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	9 540,64	4 678,80		14 219,44
Total	124 821,82	17 411,75	33 421,27	108 812,30

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	10 350,00		10 350,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	10 350,00		10 350,00
ACTIF CIRCULANT	47 029,18	47 029,18	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>			
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales	4 720,44	4 720,44	
<i>Groupes et associés (1)</i>	33 997,68	33 997,68	
<i>Débiteurs divers</i>	2 704,56	2 704,56	
<i>Charges constatées d'avance</i>	5 606,50	5 606,50	
Total	57 379,18	47 029,18	10 350,00

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	500,00	1 166,66	- 666,66	- 57,14
Total	500,00	1 166,66	- 666,66	- 57,14

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 € décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
<i>Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré</i>		
<i>Résultat de l'exercice précédent celui déclaré</i>	50 109,06	
<i>Prélèvement sur les réserves</i>		
<i>Affectations aux réserves légales</i>		
<i>Affectations aux autres réserves</i>		20 109,06
<i>Dividendes</i>		30 000,00
<i>Autres répartitions</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
Total	50 109,06	50 109,06

Décision de l'assemblée générale au 30/05/2024.

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	96 581,38	21 396,11	75 185,09	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 298,14	21 112,87	75 185,09	
Emprunts et dettes financières divers	283,24	283,24		
DETTES FOURNISSEURS	31 672,41	31 672,41		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 672,41	31 672,41		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 408,68	21 408,68		
AUTRES DETTES	4 087,37	4 087,37		
Autres dettes	4 087,37	4 087,37		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	153 749,84	78 564,57	75 185,09	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	5 101,98	28 781,97	- 23 679,99	- 82,27
Charges à payer - Divers	9 592,03	8 616,48	975,55	11,32
Total	14 694,01	37 398,45	- 22 704,44	- 60,71

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	5 606,50		
Total	5 606,50		

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	1 027 854,68		1 027 854,68
Production vendue - biens			
Production vendue - services			
Chiffre d'affaires net	1 027 854,68		1 027 854,68

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	13 228,12			13 228,12

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		3 796,76	- 3 796,76	- 100,00
Produits de cession d'éléments d'actifs		3 796,76	- 3 796,76	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
Dotation aux amortissements except.	2 142,72		2 142,72	
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 2 142,72		- 2 142,72	
Total résultat exceptionnel	- 2 142,72		- 2 142,72	

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Base	À payer / à déduire
IS BRUT		
IS au taux réduit (15%)	64 133,03	11 783,26
IS au taux normal (25%)	42 500,00	6 375,00
Plus-values nettes à long terme 15%	21 633,03	5 408,26
Plus-values nettes à long terme 19%		
TOTAL IS Brut	64 133,03	11 783,26
CRÉANCES		17 064,00
Crédits d'impôts imputés en N		6 000,00
Carry back antérieur à imputer		
Carry back imputé en N		
Acomptes versés - 1		2 766,00
Acomptes versés - 2		2 766,00
Acomptes versés - 3		2 766,00
Acomptes versés - 4		2 766,00
IS à payer	64 133,03	- 5 280,74
Contribution sociale 3,3%		
(- versements déjà effectués)		
CSB		
Contribution sur les revenus locatifs 2,5%		
(- versements déjà effectués)		
CRL		
Montant total à payer ou se faire rembourser	64 133,03	- 5 280,74

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 6 personnes dont 3 apprentis.