

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AUTOMOBILES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Rue de Revallon		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 1 4 8 8 4 2 8 8 0 0 0 1 3		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 30092024	N-1 30092023					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	62 081	AC	58 405	3 676	8 747
		Fonds commercial (1)	AH	2 143 762	AI		2 143 762	2 143 762
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	96 893	AC	70 008	26 885	12 271
		Constructions	AP	157 924	AC	157 033	890	1 478
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	174 305	AS	131 298	43 007	41 371
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 257 270	AU	310 990	946 281	164 390
		Immobilisations en cours	AV		AW			852 810
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	2 502 191	CV	2 501 581	610	595
		Créances rattachées à des participations	BB	101 143	BC		101 143	98 720
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	29 467	BI		29 467	9 467
TOTAL (II)		BJ	6 525 036	BK	3 229 315	3 295 721	3 333 611	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	30 104	BM		30 104	27 452
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	10 449 855	BU	39 732	10 410 123	10 811 897
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	948 989	BY	9 116	939 872	1 498 156
		Autres créances (3)	BZ	2 801 580	CA	1 734 743	1 066 837	1 056 120
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	6 839	CG		6 839	5 392	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 047 367	CI		1 047 367	487 756	
	TOTAL (III)	CJ	15 284 733	CK	1 783 592	13 501 142	13 886 772	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	21 809 769	IA	5 012 907	16 796 862	17 220 383	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :				Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS A2C AUTOMOBILES			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 616 000)	DA	616 000	616 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 150	4 150
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	61 600	61 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 916 778	1 411 824
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	227 822	504 954
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	2 826 350
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 101 203	4 698 548
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	3 006 009	2 832 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 049 074	6 412 049
	Dettes fiscales et sociales	DY	612 017	539 408
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	202 210	137 920
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		584
	TOTAL (IV)	EC	13 970 513	14 621 215
	Ecarts de conversion passif *	ED		641
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 796 862	17 220 383
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 024 416	14 621 215
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 246 142	3 190 496	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Désignation de l'entreprise : SAS A2C AUTOMOBILES		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	31 658 821	FB	166 659	FC	31 825 480	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	4 598 634	FH	15 213	FI	4 613 847	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	36 257 455	FK	181 872	FL	36 439 327	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9 671	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	35 443	
	Autres produits (1) (11)					FQ	272	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	36 484 712
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	26 720 745	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	386 717	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	671 039	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(18 428)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 874 895	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	817 921	
	Salaires et traitements *					FY	1 681 153	
	Charges sociales (10)					FZ	538 357	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amorçage du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al. 3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS				GA	109 663
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	30 832
		Autres charges (12)					GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	29 544
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	35 842 439
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GG	642 273	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	2 438	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL		
	Différences positives de change					GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	74 326	
	Total des produits financiers (V)					GO	234 020	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	76 765	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ		
	Différences négatives de change					GR	370 130	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	18 952	
	Total des charges financières (VI)					GT		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	389 082	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(312 317)	
						GW	329 956	

Désignation de l'entreprise SAS A2C AUTOMOBILES				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 697	5 223	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 417		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 114	5 223	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	46 072	37 397	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 078	37 397	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(25 964)	(32 174)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	76 170	169 865	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 581 590	42 589 837	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 353 768	42 084 883	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	227 822	504 954	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	145 973	124 648	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	35 443	69 739	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 (236)	A2	26 127	66 329	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 3 536 obligatoires A9 22 591 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7) Détails des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
DIVERS SOLDES CLTS/FRS PERTE ET PROFIT		43 830		9 065	
ACOMPTES CLIENTS ANNULES				5 632	
PRODUITS DE CESSION/VNC DES IMMOBILISATIONS		6		5 417	
AMENDES ET PENALITES		2 242			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	



SAS A2C AUTOMOBILES

Rue de Revollon

38150 CHANAS

COMPTES ANNUELS

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

BONNET & ASSOCIÉS
30 avenue Général Leclerc
Bâtiment Apollo
38200 VIENNE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 796 862 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 36 581 590 euros** et un total **charges de 36 353 768 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 227 822 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CC

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 205 843					2 205 843
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 205 843					2 205 843
CORPORELLES	Terrains	80 295		16 598			96 893
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	157 924					157 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	155 559		19 946		1 200	174 305
	Instal., agencement, aménagement divers	269 338		855 658			1 124 996
	Matériel de transport	10 579				2 121	8 458
	Matériel de bureau, mobilier	129 178		9 948		15 310	123 816
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	852 810			852 810		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 655 684		902 150	852 810	18 631	1 686 392	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 600 896		2 438			2 603 334
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 467		20 000			29 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 610 362		22 438			2 632 800
TOTAL		6 471 889		924 588	852 810	18 631	6 525 036

[illegible]

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	53 334	5 071		58 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 334	5 071		58 405
CORPORELLES	Terrains	68 024	1 985	1	70 008
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	156 446	587		157 033
	Instal technique, matériel outillage industriels	114 188	18 310	1 200	131 298
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	143 417	60 763		204 181
	Matériel de transport	5 719	1 759	2 116	5 363
	Matériel de bureau, mobilier	95 569	21 188	15 310	101 447
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	583 363	104 592	18 627	669 329
TOTAL		636 697	109 663	18 627	727 734

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers	42 641						42 641
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	42 641						42 641
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	42 641						42 641
TOTAL GENERAL NON VENTILE			42 641				42 641

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 501 581			2 501 581
	Sur stocks et en-cours	8 900	30 832		39 732
	Sur comptes clients	9 116			9 116
	Autres	1 734 743			1 734 743
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 254 340	30 832		4 285 173
TOTAL GENERAL		4 254 340	30 832		4 285 173
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 832		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	101 143		101 143
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 467		29 467
	Clients douteux ou litigieux	10 939	10 939	
	Autres créances clients	938 049	938 049	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 498	4 498	
	Impôts sur les bénéfices	51 228	51 228	
	Taxes sur la valeur ajoutée	320 018	320 018	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 734 743	1 734 743	
	Débiteurs divers	688 093	688 093	
	Charges constatées d'avances	1 047 367	1 047 367	
	TOTAL DES CREANCES	4 928 545	4 797 935	130 609
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 734 743		

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 246 142	3 246 142		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 855 061	508 964	1 206 097	140 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 330 315	2 330 315		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 049 074	5 049 074		
	Personnel et comptes rattachés	216 853	216 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 633	127 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 493	149 493		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	118 038	118 038		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	675 694	675 694		
	Autres dettes	202 210	202 210		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 970 513	12 624 416	1 206 097	140 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		412 581			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		468 804			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		172 223			

CC

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 143 762	Chanas (1 784 762€) + Mions (359 000€)
TOTAL	2 143 762	

--

Stocks et En-cours

	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 449 855	10 820 797		370 942
Approvisionnements				
Matières premières	30 104	27 452	2 652	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	10 479 959	10 848 249	2 652	370 942
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

cc

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 160,00	100,0000	616 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 160,00	100,0000	616 000,00

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		383 705
Autres créances clients <i>CLIENT - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>31 539</i>	31 539
Autres créances <i>RRR AVOIR FRS A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>215 079</i> <i>137 087</i>	352 166

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		1 807 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		57 243
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	985	
INTERETS COURUS A PAYER	56 258	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 447 286
FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	1 447 286	
Dettes fiscales et sociales		294 171
DETTES PROVIS. POUR CP A PAYER	132 539	
CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	47 224	
ETAT,CHARGES A PAYER	114 408	
Autres dettes		8 554
RRR CLIENT - AVOIR A ETABLIR	8 554	

ce

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 047 367	1 047 367
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 047 367

ce

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	caution solidaire de M Carrer à hauteur de 200K€	LCL	200 000	133 171
Emprunts	caution solidaire de M Carrer à hauteur de 500K€	CACE	305 760	228 780
Emprunts	caution solidaire de M carrer à hauteur de 50K€	BP AURA	736 361	555 242
		TOTAL	1 242 121	917 193

--

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
JAGUI RENT A CAR SL		2 653 476	51,00	54 868
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

1
0

Nette

Dividendes encaissés

~~CERTIFICAT CONFORME
À L'ORIGINAL~~



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33
38670 Chasse-sur-Rhône
Tél. : 04 72 49 23 30
Fax : 04 72 49 23 39
chasse@aliantis.net

SASU A2C AUTOMOBILES
30, rue de Revollon
38150 CHANAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
Exercice clos le 30/09/2024

Commissariat Finances Révisions



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associée unique de la SASU A2C AUTOMOBILES

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU A2C AUTOMOBILES relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société A2C AUTOMOBILES à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-80 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Votre société a procédé à la dépréciation des titres et de l'avance faite à sa filiale, la société JAGUI RENT A CAR.
Au 30 Septembre 2024, nous nous sommes assurés que les dépréciations étaient toujours justifiées tant dans leur principe que dans leur montant.
- L'essentiel de l'actif immobilisé net de votre société est constitué d'un fonds de commerce qui n'est pas amorti.
Au 30 Septembre 2024, nous nous sommes assurés de l'absence de perte de valeur de ce dernier en retenant la méthode de valorisation exposée dans l'annexe des comptes annuels.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Nous estimons par ailleurs que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons toutefois que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

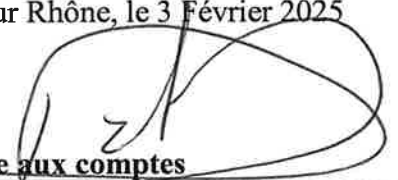
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chasse sur Rhône, le 3 Février 2025


Le Commissaire aux comptes

COMMISSARIAT FINANCES REVISIONS

Représenté par

Pierre-Philippe DEBARD

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	62 081	58 405	3 676	8 747
	Fonds commercial (1)	2 143 762		2 143 762	2 143 762
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	96 893	70 008	26 885	12 271
	Constructions	157 924	157 033	890	1 478
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	174 305	131 298	43 007	41 371
	Autres immobilisations corporelles	1 257 270	310 990	946 281	164 390
	Immobilisations en cours				852 810
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 502 191	2 501 581	610	595
	Créances rattachées à des participations	101 143		101 143	98 720
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	29 467		29 467	9 467
TOTAL (II)		6 525 036	3 229 315	3 295 721	3 333 611
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	30 104		30 104	27 452
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 449 855	39 732	10 410 123	10 811 897
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	948 989	9 116	939 872	1 498 156
	Autres créances	2 801 580	1 734 743	1 066 837	1 056 120
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 839		6 839	5 392
	Charges constatées d'avance	1 047 367		1 047 367	487 756
	TOTAL (III)	15 284 733	1 783 592	13 501 142	13 886 772
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		21 809 769	5 012 907	16 796 862	17 220 383

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

108 186

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	616 000	616 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 150	4 150
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 600	61 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 916 778	1 411 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	227 822	504 954
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 826 350	2 598 527
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 101 203	4 698 548
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 006 009	2 832 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 049 074	6 412 049
	Dettes fiscales et sociales	612 017	539 408
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	202 210	137 920
	Produits constatés d'avance (1)		584
Total des dettes		13 970 513	14 621 215
	Ecarts de conversion passif		641
TOTAL PASSIF		16 796 862	17 220 383
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		227 822,08	504 954,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 624 416	14 621 215
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 246 142	3 190 496
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	31 658 821	166 659	31 825 480	37 604 635
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 598 634	15 213	4 613 847	4 667 165
	Montant net du chiffre d'affaires	36 257 455	181 872	36 439 327	42 271 800
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			9 671	6 378
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35 443	69 870
	Autres produits			272	19
	Total des produits d'exploitation (1)			36 484 712	42 348 067
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			26 720 745	34 437 560
	Variation de stock			386 717	(1 346 000)
	Achats de matières et autres approvisionnements			671 039	592 160
	Variation de stock			(18 428)	(3 624)
	Autres achats et charges externes			4 874 895	4 647 590
	Impôts, taxes et versements assimilés			817 921	771 852
	Salaires et traitements			1 681 153	1 715 348
	Charges sociales du personnel			512 231	508 378
	Cotisations personnelles de l'exploitant			26 127	66 329
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			109 663	57 982
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			30 832	8 485
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			29 544	28 965
	Total des charges d'exploitation (2)			35 842 439	41 485 025
RESULTAT D'EXPLOITATION				642 273	863 043

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		642 273	863 043
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 438	2 527
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	74 326	234 020
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	76 765	236 546
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	370 130	254 125
	Différences négatives de change	18 952	138 471
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	389 082	392 596
RESULTAT FINANCIER		(312 317)	(156 049)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		329 956	706 993
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	14 697	5 223
	Sur opérations en capital	5 417	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	20 114	5 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	46 072	37 397
	Sur opérations en capital	6	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	46 078	37 397
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 964)	(32 174)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		76 170	169 865
TOTAL DES PRODUITS		36 581 590	42 589 837
TOTAL DES CHARGES		36 353 768	42 084 883
RESULTAT DE L'EXERCICE		227 822	504 954
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 796 862** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **36 581 590** euros et un total **charges** de **36 353 768** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **227 822** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 205 843					2 205 843
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 205 843					2 205 843
CORPORELLES	Terrains	80 295		16 598			96 893
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	157 924					157 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	155 559		19 946		1 200	174 305
	Instal., agencement, aménagement divers	269 338		855 658			1 124 996
	Matériel de transport	10 579				2 121	8 458
	Matériel de bureau, mobilier	129 178		9 948		15 310	123 816
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	852 810			852 810		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 655 684		902 150	852 810	18 631	1 686 392
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 600 896		2 438			2 603 334
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 467		20 000			29 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 610 362		22 438			2 632 800
TOTAL		6 471 889		924 588	852 810	18 631	6 525 036

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	53 334	5 071		58 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 334	5 071		58 405
CORPORELLES	Terrains	68 024	1 985	1	70 008
	Constructions sur sol propre	156 446	587		157 033
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	114 188	18 310	1 200	131 298
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	143 417	60 763		204 181
	Matériel de transport	5 719	1 759	2 116	5 363
	Matériel de bureau, mobilier	95 569	21 188	15 310	101 447
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		583 363	104 592	18 627	669 329
TOTAL		636 697	109 663	18 627	727 734

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers	42 641						42 641
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	42 641						42 641
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	42 641						42 641
TOTAL GENERAL NON VENTILE			42 641				42 641

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 501 581			2 501 581
	Sur stocks et en-cours	8 900	30 832		39 732
	Sur comptes clients	9 116			9 116
	Autres	1 734 743			1 734 743
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 254 340	30 832		4 285 173
TOTAL GENERAL		4 254 340	30 832		4 285 173

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	30 832		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	101 143		101 143
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 467		29 467
	Clients douteux ou litigieux	10 939	10 939	
	Autres créances clients	938 049	938 049	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 498	4 498	
	Impôts sur les bénéfices	51 228	51 228	
	Taxes sur la valeur ajoutée	320 018	320 018	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 734 743	1 734 743	
	Débiteurs divers	688 093	688 093	
	Charges constatées d'avances	1 047 367	1 047 367	
	TOTAL DES CREANCES	4 928 545	4 797 935	130 609
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 734 743		

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 246 142	3 246 142		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 855 061	508 964	1 206 097	140 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 330 315	2 330 315		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 049 074	5 049 074		
	Personnel et comptes rattachés	216 853	216 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 633	127 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 493	149 493		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	118 038	118 038		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	675 694	675 694		
	Autres dettes	202 210	202 210		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 970 513	12 624 416	1 206 097	140 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		412 581			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		468 804			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		172 223			

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 143 762	Chanas (1 784 762€) +M ions (359 000€)
TOTAL	2 143 762	

--

Dépréciations des stocks et en-cours

	30/09/2024	Début exercice	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Marchandises			prov pour tenir compte de la valeur actuelle
Marchandises revendues en l'état	39 732	8 900	
Approvisionnements			
Matières premières			
Autres approvisionnements			
TOTAL I	39 732	8 900	
Production			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Produits résiduels			
Autres			
TOTAL II			
Production en cours			
Produits			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Autres			
TOTAL III			

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 160,00	100,0000	616 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 160,00	100,0000	616 000,00

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		383 705
Autres créances clients <i>CLIENT - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>31 539</i>	31 539
Autres créances <i>RRR AVOIR FRS A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>215 079</i> <i>137 087</i>	352 166

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		1 807 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		57 243
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>985</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>56 258</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 447 286
<i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PA</i>	<i>1 447 286</i>	
Dettes fiscales et sociales		294 171
<i>DETTE PROVIS. POUR CP A PAYER</i>	<i>132 539</i>	
<i>CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER</i>	<i>47 224</i>	
<i>ETAT,CHARGES A PAYER</i>	<i>114 408</i>	
Autres dettes		8 554
<i>RRR CLIENT - AVOIR A ETABLIR</i>	<i>8 554</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 047 367	1 047 367
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 047 367

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	caution solidaire de M Carrer à hauteur de 200K€	LCL	200 000	133 171
Emprunts	caution solidaire de M Carrer à hauteur de 500K€	CACE	305 760	228 780
Emprunts	caution solidaire de M carrer à hauteur de 50K€	BP AURA	736 361	555 242
		TOTAL	1 242 121	917 193

--

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
JAGUI RENT A CAR SL		2 653 476	51,00	54 868
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--

