certifié conforme

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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 883	2 014	3 868	3 328
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 246 500		1 246 500	1 250 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 252 383**	**2 014**	**1 250 368**	**1 253 328**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	174 431		174 431	137 927
	Autres créances	165 249		165 249	501 347
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	173 956		173 956	35 657
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	612		612	167
	TOTAL (III)	**514 248**		**514 248**	**675 098**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 766 631**	**2 014**	**1 764 616**	**1 928 426**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

certifié conforme

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	53 350
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 335	5 335
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	35 655	559 774
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**186 811**	**192 530**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**927 801**	**810 990**
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)	470 314	624 442
	Emprunts et dettes financières divers (3)	258 167	432 985
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 386	1 624
	Dettes fiscales et sociales	105 948	51 186
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		7 200
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**836 816**	**1 117 436**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 764 616**	**1 928 426**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	186 811,12	192 530,40
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	523 438	649 348
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2024

Compte de Résultat

certifié conforme

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	547 456		547 456	381 839
	Montant net du chiffre d'affaires	**547 456**		**547 456**	**381 839**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 908	12 114
	Autres produits			4	5
	Total des produits d'exploitation (1)			**557 369**	**393 958**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			55 788	59 096
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 868	2 814
	Salaires et traitements			400 367	271 083
	Charges sociales du personnel			43 586	5 775
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 542	472
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			86	
	Total des charges d'exploitation (2)			**507 238**	**339 242**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**50 131**	**54 716**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**50 131**	**54 716**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 108	3 098
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**171 108**	**163 098**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 555	9 700
	Différences négatives de change	95	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**19 650**	**9 700**
	RESULTAT FINANCIER	**151 458**	**153 398**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**201 589**	**208 114**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 500	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**3 500**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 500	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**3 500**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	14 778	15 584
	TOTAL DES PRODUITS	**731 977**	**557 056**
	TOTAL DES CHARGES	**545 166**	**364 526**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**186 811**	**192 530**

(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

Etats financiers au 30/09/2024

ANNEXE

certifié conforme



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 **1 764 616** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **731 977** euros et un total **charges** de **545 166** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **186 811** 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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 800					3 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			2 083			2 083
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 800**		**2 083**			**5 883**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 250 000				3 500	1 246 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 250 000**				**3 500**	**1 246 500**
	TOTAL	**1 253 800**		**2 083**		**3 500**	**1 252 383**

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	472	950		1 422
	Matériel de bureau, mobilier		592		592
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**472**	**1 542**		**2 014**
	TOTAL	**472**	**1 542**		**2 014**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

NEANT

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			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	174 431	174 431	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	807	807	
	Taxes sur la valeur ajoutée	398	398	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	164 044	164 044	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	612	612	
	TOTAL DES CREANCES	**340 292**	**340 292**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	470 314	156 937	313 377	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 386	2 386		
	Personnel et comptes rattachés	22 256	22 256		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 560	8 560		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 051	72 051		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 080	3 080		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	258 167	258 167		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**836 816**	**523 438**	**313 377**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 407
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	50 000

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

NEANT

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		**130 770**
Autres créances clients		**130 431**
FACTURES A ETABLIR	*130 431*	
Autres créances		**339**
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*339*	

NEANT

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		**26 470**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 226**
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	*2 226*	
Emprunts et dettes financières divers		**4 310**
INTÉRÊTS COURUS A PAYER	*4 310*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 039**
FACTURES NON PARVENUS	*1 039*	
Dettes fiscales et sociales		**18 894**
CONGES A PAYER	*8 613*	
CHARGES SOCIALES TNS A PAYER	*4 821*	
CHARGES SOCIALES FC/TA A PAYER	*105*	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	*2 535*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*2 820*	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**612**
Charges diverses d'exploitation		612	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**612**

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	5 335,00	131,2090	700 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 335,00**	**131,2090**	**700 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	5	
	Ouvriers		
	TOTAL	5	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2024
Total des produits exceptionnels		**3 500**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**3 500**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	*3 500*	
Total des charges exceptionnelles		**3 500**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**3 500**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	*3 500*	
Résultat exceptionnel		

Transferts de charges

	30/09/2024
TOTAL	

NEANT

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Annexe libre

NEANT

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	CONTRE-GARANTIE BPI	CREDIT AGRICOLE	537 000	537 000
Emprunts	NANTISSEMENT DES ACTIONS MJCV	CREDIT AGRICOLE	28 000	28 000
Emprunts	BLOCAGE COMPTE COURANT D'ASSOCIE	CREDIT AGRICOLE	50 000	50 000
Emprunts	CAUTION PERSONNEL DES ASSOCIES	CREDIT AGRICOLE	108 000	108 000
		TOTAL	723 000	723 000

Filiales et participations

1/0

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BDR	50 000	84 662	93,00	46 500	46 500
SASU M.JC.V.	28 000	747 489	100,00	1 200 000	1 200 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BDR	164 044		2 889 153	34 662	
SASU M.JC.V.	(203 857)		2 615 511	113 128	160 000
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				