

Annexe

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

BB463DC8E8AD403...

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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas 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 : de 9 mois à 12 mois

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:

* Constructions : 10 ans

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 15 ans

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

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 comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

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.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

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.

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	201 717,51				90,61	201 626,90	
<i>Fonds commercial</i>	98 000,00					98 000,00	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	103 717,51				90,61	103 626,90	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	291 287,31		19 530,99		50 867,87	259 950,43	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	4 201,27					4 201,27	
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	58 315,85		5 429,25		4 734,53	59 010,57	
<i>Installations générales agencements divers</i>	32 699,03		1 115,81		1 205,75	32 609,09	
<i>Matériel de transport</i>	151 273,04		7 413,73		44 338,34	114 348,43	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	44 798,12		5 572,20		589,25	49 781,07	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 797,24				4 197,24	600,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>	100,00					100,00	
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	4 697,24				4 197,24	500,00	
Total	497 802,06		19 530,99		55 155,72	462 177,33	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 654,24		90,61	1 563,63
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 654,24		90,61	1 563,63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 057,50	34 157,79	44 981,47	218 233,82
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	4 201,27			4 201,27
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	50 653,16	3 274,14	4 734,53	49 192,77
<i>Installations générales agencements divers</i>	21 034,76	3 371,79	1 205,75	23 200,80
<i>Matériel de transport</i>	115 384,32	22 538,96	38 451,94	99 471,34
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	37 783,99	4 972,90	589,25	42 167,64
Total	230 711,74	34 157,79	45 072,08	219 797,45

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	500,00		500,00
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	500,00		500,00
ACTIF CIRCULANT	125 406,18	125 406,18	
Créances clients et comptes rattachés	46 050,48	46 050,48	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	9 693,75	9 693,75	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	17 015,08	17 015,08	
Charges constatées d'avance	52 646,87	52 646,87	
Total	125 906,18	125 406,18	500,00

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

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	5 551,52	13 521,60	- 7 970,08	- 58,94
Produits à recevoir - Divers	14 784,18	6 471,00	8 313,18	128,47
Total	20 335,70	19 992,60	343,10	1,72

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200 €.

Provisions

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges	5 200,00		5 200,00		
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques					
Total	5 200,00		5 200,00		

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		5 200,00
Total		5 200,00

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	57 346,59	24 008,59	33 337,71	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57 066,40	23 728,40	33 337,71	
Emprunts et dettes financières divers	280,19	280,19		
DETTES FOURNISSEURS	43 271,87	43 271,87		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 271,87	43 271,87		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	178 779,66	178 779,66		
AUTRES DETTES	1 935,43	1 935,43		
Autres dettes	1 935,43	1 935,43		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	281 333,55	247 995,55	33 337,71	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 280

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	9 373,06	10 716,23	- 1 343,17	- 12,53
Charges à payer - Divers	123 516,06	116 617,67	6 898,39	5,92
Total	132 889,12	127 333,90	5 555,22	4,36

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	52 646,87		
Total	52 646,87		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	8 559,09	68,00	8 491,09	12 486,90
Produits exceptionnels de gestion	4 567,00	1 193,31	3 373,69	282,72
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 3 992,09	1 125,31	- 5 117,40	- 454,75
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	10 083,64	17 142,34	- 7 058,70	- 41,18
Produits de cession d'éléments d'actifs	11 416,66	11 600,00	- 183,34	- 1,58
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	1 333,02	- 5 542,34	6 875,36	- 124,05
Dotation aux amortissements except.	76,93		76,93	
Reprises d'amortissements except.	5 200,00		5 200,00	
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	5 123,07		5 123,07	
Total résultat exceptionnel	2 464,00	- 4 417,03	6 881,03	- 155,78

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 29 personnes.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	235 257,05
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	235 257,05

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				380 660,22	380 660,22
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs				70 189,75	70 189,75
Dotations théoriques de l'exercice				82 932,36	82 932,36
Total amortissements théoriques				153 122,11	153 122,11
Valeur nette				227 538,11	227 538,11
Cumul des redevances des exercices antérieurs				84 916,78	84 916,78
Redevances payées sur l'exercice				107 543,75	107 543,75
Total redevances payées				192 460,53	192 460,53
Redevances restantes à payer à un an au plus				95 940,48	95 940,48
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				119 757,32	119 757,32
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans				7 505,40	7 505,40
Total redevances restantes à payer				223 203,20	223 203,20
Valeur résiduelle à un an au plus				592,81	592,81
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				8 297,91	8 297,91
Valeur résiduelle à plus de cinq ans				823,74	823,74
Total valeur résiduelle				9 714,46	9 714,46

Bilan actif

	30/09/2024 (12 mois)			30/09/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	103 626,90	- 1 563,63	102 063,27	102 063,27
Fonds commercial (1)	98 000,00		98 000,00	98 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 201,27	- 4 201,27		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	59 010,57	- 49 192,77	9 817,80	7 662,69
Autres immobilisations corporelles	196 738,59	- 164 839,78	31 898,81	54 567,12
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100,00		100,00	100,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	4 697,24
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	462 177,33	- 219 797,45	242 379,88	267 090,32
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	46 050,48		46 050,48	56 211,23
Autres créances (3)	26 708,83		26 708,83	9 262,75
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	185 581,19		185 581,19	505 246,15
Divers				
Disponibilités	46 138,97		46 138,97	89 270,26
Charges constatées d'avance (3)	52 646,87		52 646,87	29 365,08
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	357 126,34		357 126,34	689 355,47
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	819 303,67	- 219 797,45	599 506,22	956 445,79

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

BB463DC8E8AD403...

Bilan passif

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	200 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 351,29	21 351,29
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	58 456,32	191 844,21
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 365,06	49 946,11
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	318 172,67	563 141,61
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		5 200,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		5 200,00
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	57 066,40	94 670,29
Emprunts et dettes financières diverses (3)	280,19	30 668,22
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 271,87	64 429,85
Dettes fiscales et sociales	178 779,66	190 342,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 050,10
Autres dettes	1 935,43	943,25
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	281 333,55	388 104,18
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	599 506,22	956 445,79
(1) Dont à moins d'un an	247 995,55	331 037,83
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		