



TALENZ AUDIT

RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

PHILMAX

Société à responsabilité limitée au capital de 4 097 000 euros
44 rue Jean ZAY
69800 ST PRIEST
RCS 921 422 044 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

36, rue Jean Jullien-Davin | CS 90105 | 26904 Valence Cedex 9
Tél. : 04 75 78 44 78 | valence@talenz-audit.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 340 000 € | SIRET 352 224 687 00066 | RCS Romans 352 224 687 | TVA Intracommunautaire FR 14352224687
Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la Haute Autorité de l'Audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés de la société PHILMAX,

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 société **PHILMAX** 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 à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice N-1, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 relatifs 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 de 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 PHILMAX ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Valence, le 06 février 2025,

RM CONSULTANTS ASSOCIÉS



Benjamin LEMORT
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Comptes annuels

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 322 182		4 322 182	4 322 182
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 322 182		4 322 182	4 322 182
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	15 377		15 377	62 400
Autres créances	859 007		859 007	21 038
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 184		59 184	424 148
Charges constatées d'avance				33 308
TOTAL ACTIF CIRCULANT	933 568		933 568	540 893
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 255 750		5 255 750	4 863 075



	30/09/2024	30/09/2023
Capital	4 097 000	4 097 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 720	
Report à nouveau	184 651	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	466 557	194 371
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 757 928	4 291 371
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	265 977	343 519
Emprunts et dettes financières diverses	151 456	159 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 483	7 670
Dettes fiscales et sociales	59 907	60 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	497 822	571 704
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 255 750	4 863 075

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	262 814		262 814	250 000
Chiffre d'affaires net	262 814		262 814	250 000
			30/09/2024	30/09/2023
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			262 814	250 000
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			45 445	58 355
Impôts, taxes et versements assimilés			17 185	16 943
Salaires et traitements			120 000	120 000
Charges sociales			50 299	47 862
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			232 929	243 160
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			29 885	6 840
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			432 262	200 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			432 262	200 000
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 427	9 070
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			16 427	9 070
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			415 835	190 930
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			445 720	197 770

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros

Société de Commissariat aux Comptes

36, rue Jean Jullien Davin - B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98

SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-20 837	3 399
 Total des produits (I+III+V+VII)	695 076	450 000
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	228 520	255 629
BENEFICE OU PERTE	466 557	194 371

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros

Société de Commissariat aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98

SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Désignation de la société : SARL PHILMAX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 5 255 750 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 466 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS
S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 322 182			4 322 182
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 322 182			4 322 182
ACTIF IMMOBILISE	4 322 182			4 322 182

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SARL SDC	8	-259	100,00	225	225	430		925	-133	
SAS ACCF	50	3 161	100,00	4 097	4 097			11 642	589	400

- Participations

(détenues entre 10 et 50 %)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX **SUR LES AUTRES TITRES**

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros

Société de Commissariat aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98

SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 874 384 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 377	15 377	
Autres	859 007	859 007	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	874 384	874 384	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir SDC	17 589
Total	17 589

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 097 000,00 euros décomposé en 4 097 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 097 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 097 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 497 822 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	265 977	79 785	186 192	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 483	20 483		
Dettes fiscales et sociales	59 907	59 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 456	151 456		
Produits constatés d'avance				
Total	497 822	311 630	186 192	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 77 493

(**) Dont envers les associés 151 456

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 141 970 euros.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	4 920
Interêts courus sur emprunts	333
Intérêts courus à payer P.PERE	9 485
ORG SOCIAUX-AUT. CHG A PAYER	1 740
Etat - Charges a payer	1 100
Total	17 577

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2023, la société SARL PHILMAX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL PHILMAX. Elle agit en qualité de tête de groupe.

LA société philmax a signé une convention d'intégration fiscale avec ses filiales les sociétés ACCF et SDC à compter l'exercice ouvert le 1/10/2023

LAa société philmax est tête de groupe.

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. 04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
interets sur emprunt restant a payer	11 214
nantissement de compt titre 80% actions sdc	265 644
Autres engagements donnés	276 858
Total	276 858

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

R.M. CONSULTANTS ASSOCIÉS

S.A.S. au capital de 340 000 Euros
Société de Commissariat aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin - B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél.04 75 78 44 78 - Fax 04 75 78 01 98
SIREN : 352 224 687 - APE 6920Z



	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 322 182		4 322 182	4 322 182
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 322 182		4 322 182	4 322 182
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	15 377		15 377	62 400
Autres créances	859 007		859 007	21 038
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 184		59 184	424 148
Charges constatées d'avance				33 308
TOTAL ACTIF CIRCULANT	933 568		933 568	540 893
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 255 750		5 255 750	4 863 075



	30/09/2024	30/09/2023
Capital	4 097 000	4 097 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 720	
Report à nouveau	184 651	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	466 557	194 371
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 757 928	4 291 371
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	265 977	343 519
Emprunts et dettes financières diverses	151 456	159 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 483	7 670
Dettes fiscales et sociales	59 907	60 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	497 822	571 704
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 255 750	4 863 075



	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	262 814		262 814	250 000
Chiffre d'affaires net	262 814		262 814	250 000

	30/09/2024	30/09/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total produits d'exploitation (I)	262 814	250 000
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	45 445	58 355
Impôts, taxes et versements assimilés	17 185	16 943
Salaires et traitements	120 000	120 000
Charges sociales	50 299	47 862
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total charges d'exploitation (II)	232 929	243 160
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 885	6 840
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	432 262	200 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	432 262	200 000
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	16 427	9 070
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	16 427	9 070
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	415 835	190 930
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	445 720	197 770



	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-20 837	3 399
Total des produits (I+III+V+VII)	695 076	450 000
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	228 520	255 629
BENEFICE OU PERTE	466 557	194 371
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Désignation de la société : SARL PHILMAX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 5 255 750 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 466 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 322 182			4 322 182
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 322 182			4 322 182
ACTIF IMMOBILISE	4 322 182			4 322 182



Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL SDC	8	-259	100,00	225	225	430		925	-133	
SAS ACCF	50	3 161	100,00	4 097	4 097			11 642	589	400
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 874 384 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 377	15 377	
Autres	859 007	859 007	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	874 384	874 384	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir SDC	17 589
Total	17 589



Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 097 000,00 euros décomposé en 4 097 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 097 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 097 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 497 822 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	265 977	79 785	186 192	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 483	20 483		
Dettes fiscales et sociales	59 907	59 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 456	151 456		
Produits constatés d'avance				
Total	497 822	311 630	186 192	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	77 493			
(**) Dont envers les associés	151 456			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 141 970 euros.



Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	4 920
Interêts courus sur emprunts	333
Intérêts courus à payer P.PERE	9 485
ORG SOCIAUX-AUT. CHG A PAYER	1 740
Etat - Charges a payer	1 100
Total	17 577



Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2023, la société SARL PHILMAX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL PHILMAX. Elle agit en qualité de tête de groupe.

LA société philmax a signé une convention d'intégration fiscale avec ses filiales les sociétés ACCF et SDC à compter de l'exercice ouvert le 1/1/2024.

LA société philmax est tête de groupe.



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
interets sur emprunt restant a payer	11 214
nantissement de compt titre 80% actions sdc	265 644
Autres engagements donnés	276 858
Total	276 858
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	