

Gpie certifiée conforme
la présente



Bilan Actif

30/09/2023			30/09/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
</			

(1) dont droit au bail

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

5 250

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	176 550	176 550
	RESERVES		
	Réserve légale	17 655	17 655
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	596 979	596 979
	Report à nouveau	958	
	Résultat de l'exercice	242 232	236 358
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 034 374	1 027 542
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		15 000
	Total des provisions		15 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	319	355
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 121	24 754
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 968	171 384
	Dettes fiscales et sociales	188 391	169 787
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 788	12 542
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	381 588	378 822
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 415 962	1 421 364
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		242 232,13	236 357,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		381 588	378 822
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		319	355
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 30 septembre 2022 est marqué par la poursuite de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19. Durant les périodes de confinement, la société a eu recours au télétravail pour une partie du personnel.

Toutefois, l'activité de la société n'a pas été impactée et il n'a pas été nécessaire de recourir au chômage partiel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les effets de la crise sanitaire sur l'activité future de la société sont difficilement quantifiables, compte tenu de la persistance de l'épidémie. Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, l'activité de la société n'est pas impactée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC et de ses règlements modificatifs et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 415 962** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 350 691** euros et un total **charges** de **1 108 459** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **242 232** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La SARL CABINET FORTIN est depuis le 01/10/2008 fiscalement intégrée au groupe dont la société mère est la SAS ALTUS CONSEILS.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	474 116					474 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	474 116					474 116

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	123 212					123 212
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	11 868					11 868
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 080					135 080

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	50 000				50 000	
	Prêts et autres immobilisations financières	5 250					5 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 250				50 000	5 250

TOTAL	664 446					50 000	614 446
--------------	----------------	--	--	--	--	---------------	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			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	104 175	3 202		107 376
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 868			11 868
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 042	3 202		119 244
TOTAL		116 042	3 202		119 244

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							
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	30/09/2023
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	15 000		15 000	
	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	15 000		15 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	57 620	7 620	3 300	61 940
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	57 620	7 620	3 300	61 940
TOTAL GENERAL		72 620	7 620	18 300	61 940
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 620	3 300 15 000	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 250		5 250
	Clients douteux ou litigieux	74 275	74 275	
	Autres créances clients	626 871	626 871	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 435	22 435	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	66 379	66 379	
	Débiteurs divers	23	23	
	Charges constatées d'avances	9 989	9 989	
TOTAL DES CREANCES		805 221	799 971	5 250
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)	319	319		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	132 968	132 968		
	Personnel et comptes rattachés	36 241	36 241		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 327	30 327		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 975	118 975		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 849	2 849		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 121	3 121		
	Autres dettes	56 788	56 788		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		381 588	381 588		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 121			

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	319	354	(35)	-9,88
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 828	161 749	(37 921)	-23,44
Dettes fiscales et sociales	51 861	55 363	(3 502)	-6,32
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	51 479	9 429	42 050	445,9
TOTAL	227 488	226 896	592	0,26

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	9 989	10 591	(602)	-5,68
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	9 989	10 591	(602)	-5,68

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 350,00	33,0000	176 550,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 350,00	33,0000	176 550,00