

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Société anonyme au capital de 293.160 euros

Siège social : 570 avenue du Campon

06110 LE CANNET

RCS CANNES 697 121 408

BILAN

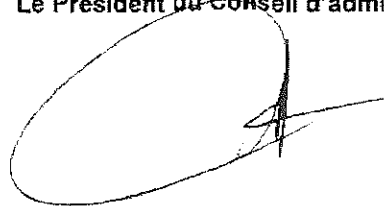
ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2024

Certifiés conformes

Le Président du Conseil d'administration

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal line and a small vertical stroke.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	216 007		216 007	216 007
Autres immobilisations incorporelles	237 076	31 255	205 821	220 621
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				4 500
Constructions	761 224	70 448	690 776	734 458
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	564 465	100 953	463 512	422 249
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	315		315	315
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	1 779 087	202 656	1 576 431	1 598 149
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 658		4 658	4 682
En-cours de production (biens et services)	265 658		265 658	272 884
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 967 058	114 722	1 852 336	1 972 791
Autres créances	82 750		82 750	128 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
Disponibilités	1 531 641		1 531 641	1 638 127
Charges constatées d'avance (3)	85 636		85 636	67 479
	4 437 401	114 722	4 322 678	4 634 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 216 488	317 378	5 899 109	6 233 012
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			147 409	160 271

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	293 160	293 160
Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 256	22 256
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 316	29 316
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 389 668	1 271 635
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	647 717	846 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 382 116	2 464 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	954 207	1 018 736
Emprunts et dettes financières diverses (3)	499 513	731 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 801	156 636
Dettes fiscales et sociales	1 156 534	1 065 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		180 342
Autres dettes	16 623	6 556
Produits constatés d'avance	745 314	608 273
TOTAL DETTES	3 516 993	3 768 612
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 899 109	6 233 012
(1) Dont à plus d'un an (a)	347 515	1 282 923
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 669 479	2 485 689
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024.

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 09/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Règles et méthodes comptables

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Stocks

Les fournitures administratives ont été évaluées au prix d'acquisition.

Les travaux en cours sont valorisés précisément compte tenu de l'avancement des prestations réalisées à la date de clôture (et sous déduction des pertes de terminaison).

Créances

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	216 007			216 007
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	237 076			237 076
Immobilisations incorporelles	453 083			453 083
- Terrains	4 500		4 500	
- Constructions sur sol propre	28 429		28 429	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	734 698	26 326		761 224
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	194 094	16 779		210 873
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 625	89 876	70 909	353 593
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 296 545	132 982	103 838	1 325 689
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	315			315
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	315			315
ACTIF IMMOBILISE	1 749 944	132 982	103 838	1 779 087

Immobilisations incorporellesFonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	216 007
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	216 007

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 456	14 799		31 255
Immobilisations incorporelles	16 456	14 799		31 255
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 942	92	13 034	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 927	54 521		70 448
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 625	20 726		38 352
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 844	44 565	70 807	52 601
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	135 339	119 903	83 841	171 401
ACTIF IMMOBILISE	151 795	134 703	83 841	202 656

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 135 444 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	1 967 058	1 819 650	147 409
Autres	82 750	82 750	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	85 636	85 636	
Total	2 135 444	1 988 035	147 409
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilanProduits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	396 298	573 830
Autres créances	9 669	7 889
Disponibilités	2 950	9 286
Total	408 916	591 005

Dépréciation des actifsDépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Provisions pour dépréciation	114 722
TOTAL	114 722

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 293 160,00 euros décomposé en 1 047 titres d'une valeur nominale de 280,00 euros.

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 516 993 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	954 207	106 693	428 287	419 227
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 801	144 801		
Dettes fiscales et sociales	1 156 534	1 156 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	516 136	516 136		
Produits constatés d'avance	745 314	745 314		
Total	3 516 993	2 669 479	428 287	419 227
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	111 537			
(**) Dont envers les associés	499 513			

Charges à payer

	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 122	1 114
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 469	43 731
Dettes fiscales et sociales	582 713	549 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	613 304	594 525

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	85 636	67 479
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	85 636	67 479

Produits constatés d'avance

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation	745 314	608 273
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	745 314	608 273

Autres informations

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	75 276
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts sur emprunt BNP Paribas non courus et non échus	71 135
Autras engagements donnés	71 135
Total	146 411
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 276 euros