



Certifié conforme

BSF AUDIT
23 QUAI DE PALUDATE

33800 BORDEAUX

Etats financiers au
30 septembre 2024

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	141 604		141 604	157 929
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 644	3 644		43
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	349 973		349 973	349 973
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		495 222	3 644	491 578	507 946
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	96 960		96 960	101 476
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	316 092		316 092	502 045
	Autres créances	31 124		31 124	66 188
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	239 953		239 953	194 358	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 643		22 643	37 739
	TOTAL (III)	706 771		706 771	901 806
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 201 993	3 644	1 198 349	1 409 752

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 931	11 954
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	252 194	233 627
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	71 293	19 544
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	636 418	565 125
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)	128 702	168 949
	Emprunts et dettes financières divers (3)	46 082	228 768
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 404	178 806
	Dettes fiscales et sociales	195 406	242 169
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 356	7 204
	Produits constatés d'avance (1)	14 980	18 731
	Total des dettes	561 930	844 626
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 198 349	1 409 752
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	71 293,03	19 544,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	458 949	716 626
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2024		30/09/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 908 942		1 736 848
	Montant net du chiffre d'affaires	1 908 942		1 736 848
	Production stockée			(4 516)
	Production immobilisée			(35 060)
	Subventions d'exploitation			8 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 628	5 353
	Autres produits		10	499
	Total des produits d'exploitation (1)		1 906 064	1 715 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		718 424	682 964
	Impôts, taxes et versements assimilés		14 196	11 486
	Salaires et traitements		750 434	709 568
	Charges sociales du personnel		310 364	273 095
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		43	430
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		8	1 887
	Total des charges d'exploitation (2)		1 793 469	1 679 430
RESULTAT D'EXPLOITATION			112 594	36 210

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		112 594	36 210
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 908	4 067
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 908	4 067
RESULTAT FINANCIER		(2 908)	(4 067)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		109 686	32 143
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	16 325	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	16 325	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(16 325)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			5 067
IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 068	7 531
TOTAL DES PRODUITS		1 906 064	1 715 640
TOTAL DES CHARGES		1 834 771	1 696 095
RESULTAT DE L'EXERCICE		71 293	19 544
(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			

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/09/2024** est égal à **1 198 349 euros**.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 906 064 euros** et un total charges de **1 834 771 euros** dégageant ainsi un résultat de **71 293 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.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Néant

Faits significatifs de l'exercice

Néant

Méthodes d'évaluation

Poste		Méthode d'évaluation ou de calcul		
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
	Financières	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
Amortissement des immobilisations corporelles			X	Amortissement linéaire
				Amortissement dégressif fiscal
				Autre (à préciser)
Evaluation des stocks			X	Coût unitaire moyen pondéré (CUMP)
				Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours			X	Reconnaissance du CA HT à l'avancement
				Reconnaissance du CA HT à l'achèvement
Engagements de retraite et indemnités assimilées				Provisions (Passif)
			X	Information en annexe

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier de bureau : 5 ans

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 3.31%
- Table de mortalité : 2018-2020

L'indemnité brute s'élève à 12 147.52€.

Evènements Post Cloture

Néant.

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	157 929				16 325	141 604
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 929				16 325	141 604
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 644					3 644
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 644					3 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	349 973					349 973
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349 973					349 973
TOTAL		511 547				16 325	495 222

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				
	Matériel de bureau, mobilier	3 601	43		3 644
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 601	43		3 644
TOTAL		3 601	43		3 644

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agent agénagt 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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 400		1 400	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 400		1 400	
TOTAL GENERAL		1 400		1 400	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 400	
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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	316 092	316 092	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	975	975	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 292	3 292	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 186	26 186	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	671	671	
	Charges constatées d'avances	22 643	22 643	
	TOTAL DES CREANCES	369 859	369 859	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	128 702	25 721	81 891	21 090
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	160 404	160 404		
	Personnel et comptes rattachés	43 689	43 689		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 650	73 650		
	Impôts sur les bénéfices	9 592	9 592		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 300	62 300		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 175	6 175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	46 082	46 082		
	Autres dettes	16 356	16 356		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 980	14 980		
	TOTAL DES DETTES	561 930	458 949	81 891	21 090
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 128			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 183			

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES		30/09/2025
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Engagement en matière de retraite :		12 147,52
	TOTAL	12 147,52