

implid

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

2L

8 RUE DU PONT MORENS
74000 ANNECY

SIREN : 921.187.969

Statut juridique : SARL

N° TVA : FR66921187969

Certifié sincère et véritable
Gaspari

IMPLID EC SALLANCHES

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 58735027300534

105 AV DE GENEVE, 74700 SALLANCHES


1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise 2L - SIREN : 921187969						Néant <input type="checkbox"/>					
Durée de l'exercice en nombre de mois 12 Durée de l'exercice précédent 10						Exercice N clos le 30/09/2024					
ACTIF						Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial					010	535 150	012	97 962	437 188	
	Immobilisations incorporelles - Autres					014	4 130	016	345	3 785	
	Immobilisations corporelles					028	186 574	030	46 854	139 720	
	Immobilisations financières (1)					040	2 320	042		2 320	
	TOTAL I (5)					044	728 174	048	145 162	583 013	
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production					050	3 925	052		3 925	
	Stocks marchandises					060	56 365	062		56 365	
	Avances et acomptes versés sur commandes					064	515	066		515	
	Créances (2) clients et comptes rattachés					068		070			
	Créances autres (3)					072	3 846	074		3 846	
	Valeurs mobilières de placement					080	97 380	082		97 380	
	Disponibilités					084	67 310	086		67 310	
	Charges constatées d'avance					092	252	094		252	
TOTAL II					096	229 595	098		229 595		
TOTAL GENERAL (I + II)						110	957 769	112	145 162	812 607	
PASSIF								Exercice N NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel								120	10 000	
	Ecart de réévaluation								124		
	Réserve légale								126	1 000	
	Réserves réglementées								130		
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...)							131	132	87 833	
	Report à nouveau								134		
	Résultat de l'exercice								136	102 817	
	Subventions d'investissement								137		
	Provisions réglementées								140		
	TOTAL I								142	201 649	
Provisions pour risques et charges								TOTAL II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées								156	527 492	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								164		
	Fournisseurs et comptes rattachés								166	39 813	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)						169		172	43 653	
	Comptes courants d'associés								173		
	Autres dettes								175		
Produits constatés d'avance								174			
TOTAL III								176	610 958		
TOTAL GENERAL (I + II + III)									180	812 607	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an			193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195	427 900
	(2)	Dont créances à plus d'un an			197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice		182	61 974
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs			199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice		184	0

Annexes



Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **11 mois** recouvrant la période du **07/11/2022** au **30/09/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **812 607,32 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **102 816,67 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce,

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Autres immobilisations inco...	535 150,00	4 130,00		539 280,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 137,00	25 907,00		67 044,00
Installations techniques, ma...	43 884,00	2 190,00		46 074,00
Autres immobilisations corp...	43 710,00	29 747,00		73 457,00
Immobilisations corporelles...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	2 320,00			2 320,00
Autres immobilisations finan...				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Fonds commercial	44 425,00	53 537,00		97 962,00
Autres		345,00		345,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 345,00	5 748,00		9 093,00
Installations techniques, ma...	9 042,00	12 299,00	5,00	21 335,00
Autres	4 858,00	11 569,00	1,00	16 426,00
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	2 320,00	2 320,00		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés	2 100,00	2 100,00		
Sécurité sociale et autres org...	190,00	190,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	801,00	801,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	755,00	755,00		
Charges constatées d'avan...	252,00	252,00		
TOTAL	6 418,00	6 418,00	0,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...	527 492,00	99 592,00	411 875,00	16 025,00
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	39 813,00	39 813,00		
Personnel et comptes rattachés	19 796,00	19 796,00		
Sécurité Sociale et autres org...	5 364,00	5 364,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	10 540,00	10 540,00		
TVA	6 395,00	6 395,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	1 557,00	1 557,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	610 957,00	183 057,00	411 875,00	16 025,00
Emprunts souscrits en cours d...	59 000,00			
Emprunts remboursés en cour...	92 546,00			
Montant des emprunts et dett...				

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	641,00	
Personnel - Dettes provisionné...	6 711,00	
Organismes sociaux - Charges...	1 478,00	
État - Charges à payer	1 340,00	
TOTAL	10 170,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL	0,00	

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	252,00	assurances - locations
TOTAL	252,00	

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500,00	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	10 000,00				10 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale				1 000,00	1 000,00
Autres réserves				87 833,00	87 833,00
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	88 833,00	102 817,00		-88 833,00	102 817,00
TOTAL	98 833,00	102 817,00	0,00	0,00	201 650,00