

PMD JURAS

## Bilan Actif

COPIE CONFORME

Etat exprimé en euros

		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	892 365		892 365	892 365	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	20		20	20	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>892 385</b>		<b>892 385</b>	<b>892 385</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	443 515		443 515	376 620	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	40 590		40 590	68 640	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>484 104</b>		<b>484 104</b>	<b>445 260</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 376 489</b>		<b>1 376 489</b>	<b>1 337 645</b>	

(1) dont droit au bail

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

20

20

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/10/2024

31/10/2023

		31/10/2024	31/10/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	891 165	891 165
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	25 919	25 071
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	89 168	73 042
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>37 521</b>	<b>16 975</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 043 774</b>	<b>1 006 252</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	310 666	312 077
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496	1 329
	Dettes fiscales et sociales	20 554	17 986
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>332 716</b>	<b>331 392</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 376 489</b>	<b>1 337 645</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 521,04	16 975,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		332 716	331 392
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

		31/10/2024		31/10/2023		
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)					
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
				520		
		189 001		180 002		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>189 001</b>		<b>180 522</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges					
				17 114		
		12 934		152 465		
		166 600				
			2	1		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>179 537</b>		<b>169 579</b>		
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 464</b>		<b>10 943</b>		
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré 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 transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				9 029		
		34 897				
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>34 897</b>		<b>9 029</b>		
	CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1	
		<b>Total des charges financières</b>			<b>1</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>34 897</b>		<b>9 029</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>44 361</b>		<b>19 971</b>		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>					
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>					
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>					
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 840	2 996		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>223 898</b>		<b>189 551</b>		
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>186 377</b>		<b>172 576</b>		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>37 521</b>		<b>16 975</b>		

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 376 489** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **223 898** euros et un total **charges** de **186 377** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **37 521** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

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.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	10 ans

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	892 365		30 000		30 000	892 365
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	20					20
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>892 385</b>		<b>30 000</b>		<b>30 000</b>	<b>892 385</b>
<b>TOTAL</b>	<b>892 385</b>		<b>30 000</b>		<b>30 000</b>	<b>892 385</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20	20	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	218	218		
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	443 297	443 297		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>443 535</b>	<b>443 535</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 496	1 496		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 533	10 533		
	Impôts sur les bénéfices	6 840	6 840		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 181	3 181		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	310 666	310 666		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>332 716</b>	<b>332 716</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		310 666			