

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 365,34	13 226,88	8 138,46	13 010,13
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	56 806,60	520,00	56 286,60	56 286,60
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	78 171,94	13 746,88	64 425,06	69 296,73
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				115 327,67
	Autres créances	237 639,13		237 639,13	164 964,13
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 958,91		1 958,91	137,64
	Charges constatées d'avance	558,36		558,36	1 118,60
	TOTAL (III)	240 156,40		240 156,40	281 548,04
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	318 328,34	13 746,88	304 581,46	350 844,77

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000,00	1 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	100,00	100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 682,03	3 682,03
	Report à nouveau	56 824,89	55 760,65
	Résultat de l'exercice	333,89	1 064,24
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	61 940,81	61 606,92
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	566,75	566,75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 845,60	10 892,38
	Dettes fiscales et sociales	243,75	241,50
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	239 984,55	277 537,22
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	242 640,65	289 237,85
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	304 581,46	350 844,77
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		333,89	1 064,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		242 640,65	289 237,85
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	100 000,00		100 000,00	69 385,80
	Montant net du chiffre d'affaires	100 000,00		100 000,00	69 385,80
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 325,54	3 825,65
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			103 325,54	73 211,45
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			29 500,59	47 317,67
	Impôts, taxes et versements assimilés			324,25	341,00
	Salaires et traitements			65 500,00	
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			2 714,88	2 516,36
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 871,67	4 906,14
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				599,54
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			102 911,39	55 680,71
RESULTAT D'EXPLOITATION				414,15	17 530,74

DocuSigned by:
Bruno FONTAINE
AB2DBD7919004FC...

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		414,15	17 530,74
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	0,98	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		0,67
	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		0,98	0,67
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6,56	0,38
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6,56	0,38
RESULTAT FINANCIER		(5,58)	0,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		408,57	17 531,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 982,38	
	Sur opérations en capital		20 731,24
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		7 982,38	20 731,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 057,06	
	Sur opérations en capital		37 198,03
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		8 057,06	37 198,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(74,68)	(16 466,79)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		111 308,90	93 943,36
TOTAL DES CHARGES		110 975,01	92 879,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		333,89	1 064,24
(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			

DocuSigned by:

Bruno FONTAINE

AB2DBD7919004FC...

Etats financiers au 30/09/2024

ANNEXE

DocuSigned by:

Bruno FONTAINE

AB2DBD7919004FC...

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 **304 581** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **111 309** euros et un total **charges** de **110 975** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **334** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Règles générales :

Les comptes annuels de l'exercice au **30/09/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date des dits comptes annuels.

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.

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 exprimés les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, ou à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

DocuSigned by:

Bruno FONTAINE

AB2DBD7919004FC...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constituée 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans

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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

DocuSigned by:

Bruno FONTAINE

AB2DBD7919004FC...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Les opérations suivantes concernant l'exercice précédents ont été régularisées :

- Sortie des titres de la SAS BRUNO FONTAINE qui auraient dû faire l'objet d'une dépréciation lors de la clôture précédente pour un montant de 1 000 €
- Ajustement de la valeur des titres et de la créance associés à la société EDEN HABITAT avec un impact résultat qui aurait dû être de -7 939 € sur l'exercice précédent
- Comptabilisation des titres de la société TRANSACAMP à l'actif pour 5 756 €

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.

DocuSigned by:

Bruno FONTAINE

AB2DBD7919004FC...

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	14 768,13					14 768,13
	Matériel de bureau, mobilier	6 597,21					6 597,21
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 365,34					21 365,34
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	56 806,60					56 806,60
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 806,60					56 806,60
TOTAL		78 171,94					78 171,94

DocuSigned by:
Bruno FONTAINE
AB2DBD7919004FC...

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	5 343,19	3 692,03		9 035,22
	Matériel de bureau, mobilier	3 012,02	1 179,64		4 191,66
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 355,21	4 871,67		13 226,88
TOTAL		8 355,21	4 871,67		13 226,88

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 Agenct 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		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			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	237 639,13	237 639,13	
	Charges constatées d'avances	558,36	558,36	
	TOTAL DES CREANCES	238 197,49	238 197,49	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	50,00	50,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 845,60	1 845,60		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	243,75	243,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	516,75	516,75		
	Autres dettes	239 984,55	239 984,55		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	242 640,65	242 640,65		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		516,75			