

FIDALSEC LINSIG
Société par actions simplifiée au capital de 189 295,94 €
Siège social : 25 avenue du Président Kennedy, 68200 Mulhouse
342 998 903 RCS Mulhouse

BILAN
Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

Exercice clos le 30 septembre 2024

Certifié conforme
Le Président



		30/09/2024			30/09/2023
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 405	28 936	469	6 495
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	148 621	148 411	210	283
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 406	77 988	3 418	8 915
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		985 495	255 335	730 160	741 756
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	88 312		88 312	90 264
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 041		1 041	567
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	483 155	81 735	401 420	440 956
	Autres créances	49 488		49 488	53 814
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	223 639		223 639	221 355
	Charges constatées d'avance	24 896		24 896	17 007
	TOTAL (III)	870 529	81 735	788 794	823 964
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 856 025	337 070	1 518 954	1 565 720
(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	552 246	599 630
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	39 816	37 616
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	832 804	877 989
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 235	32 024
	Total des provisions	17 235	32 024
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 837	23 811
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 113	62 706
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 930	221 888
	Dettes fiscales et sociales	250 447	240 551
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	42 316	38 010
	Produits constatés d'avance (1)	80 272	68 741
	Total des dettes	668 915	655 707
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 518 954	1 565 720
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		39 815,59	37 615,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		668 915	645 636
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		763	1 739
(3) Dont emprunts participatifs			

FIDALSEC LINSIG
Société par actions simplifiée au capital de 189 295,94 €
Siège social : 25 avenue du Président Kennedy, 68200 Mulhouse
342 998 903 RCS Mulhouse

COMPTE DE RESULTAT
Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

Exercice clos
le 30 septembre 2024

Certifié conforme
Le Président



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)	1 066 122		1 066 122	1 139 584
	Montant net du chiffre d'affaires	1 066 122		1 066 122	1 139 584
	Production stockée			(1 953)	(34 527)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			120 540	134 859
	Autres produits			33	2
	Total des produits d'exploitation (1)			1 184 743	1 239 917
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			557 078	584 310
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 891	6 191
	Salaires et traitements			325 567	332 150
	Charges sociales du personnel			122 059	118 845
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 596	14 166
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			81 735	84 887
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			17 235	32 024
	Autres charges			16 374	21 975
	Total des charges d'exploitation (2)			1 137 535	1 194 546
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 208	45 370

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		47 208	45 370
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)	3 518	2 757
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 518	2 757
RESULTAT FINANCIER		(3 518)	(2 757)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 690	42 614
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		21 423
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			21 423
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		21 424
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			21 424
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 874	4 997
TOTAL DES PRODUITS		1 184 743	1 261 340
TOTAL DES CHARGES		1 144 927	1 223 724
RESULTAT DE L'EXERCICE		39 816	37 616

(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

ANNEXE

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 **1 518 954** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 184 743** euros et un total **charges** de **1 144 927** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 816** euros.

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

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

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 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	755 358					755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755 358					755 358
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	148 621					148 621
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593					1 593
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	79 813					79 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	230 027					230 027
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	30					30
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110					110
TOTAL		985 495					985 495

--	--	--	--	--	--	--	--

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	22 909	6 027		28 936
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 909	6 027		28 936
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	148 338	72		148 411
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 593			1 593
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 898	5 497		76 395
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 830	5 569		226 399
TOTAL		243 739	11 596		255 335

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							

Provisions

Etat exprimé en euros		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	32 024	17 235	32 024	17 235
	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	32 024	17 235	32 024	17 235
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	84 887	81 735	84 887	81 735
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 887	81 735	84 887	81 735
TOTAL GENERAL		116 911	98 970	116 911	98 970
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			98 970	116 911	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

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	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	483 155	483 155	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 061	4 061	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 617	34 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 809	10 809	
	Charges constatées d'avances	24 896	24 896	
	TOTAL DES CREANCES	557 618	557 538	80
(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)	763	763		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 073	10 073		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	222 930	222 930		
	Personnel et comptes rattachés	92 820	92 820		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 346	53 346		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	101 145	101 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 136	3 136		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 113	62 113		
	Autres dettes	42 316	42 316		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80 272	80 272		
	TOTAL DES DETTES	668 915	668 915		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 996			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 649			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	189 296	189 296	189 296	189 296	189 296
	Nombre d'actions ordinaires			12 417	12 417	12 417
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 080 944	1 105 337	1 110 241	1 139 584	1 066 122
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	83 476	91 112	43 241	40 397	37 345
	Impôts sur les bénéfices	17 609	22 650	14 554	4 997	3 874
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	61 247	70 002	59 108	37 616	39 816
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.			2	3	3
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			5	3	3
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié			6	6	6
	Montant de la masse salariale	353 369	345 955	309 850	332 150	325 567
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	118 808	130 647	113 124	118 845	122 059



Philippe Michaud
Commissaire aux comptes

FIDALSEC LINSIG SAS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

FIDALSEC LINSIG SAS
25 Avenue Président Kennedy
68200 MULHOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDALSEC LINSIG SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les règles et méthodes comptables d'évaluation des créances clients ainsi que des travaux en cours. Nous avons apprécié le caractère approprié de la méthodologie mise en œuvre, validé par sondage son application et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit sur ce point une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

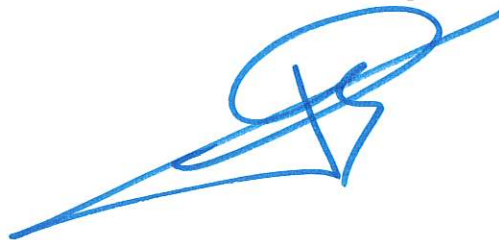
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BOURG EN BRESSE, le 7 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes



Philippe MICHAUD

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	29 405	28 936	469	6 495
	Fonds commercial (1)	725 953		725 953	725 953
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	148 621	148 411	210	283
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 406	77 988	3 418	8 915
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		985 495	255 335	730 160	741 756
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	88 312		88 312	90 264
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 041		1 041	567
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	483 155	81 735	401 420	440 956
	Autres créances	49 488		49 488	53 814
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	223 639		223 639	221 355
	Charges constatées d'avance	24 896		24 896	17 007
	TOTAL (III)	870 529	81 735	788 794	823 964
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 856 025	337 070	1 518 954	1 565 720

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Philippe MICHAUD

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

515, rue Léopold Le Hon

01000 BOURG EN BRESSE

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	189 296	189 296
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 517	32 517
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 930	18 930
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	552 246	599 630
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	39 816	37 616
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	832 804	877 989
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 235	32 024
	Total des provisions	17 235	32 024
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 837	23 811
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 113	62 706
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 930	221 888
	Dettes fiscales et sociales	250 447	240 551
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	42 316	38 010
	Produits constatés d'avance (1)	80 272	68 741
	Total des dettes	668 915	655 707
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 518 954	1 565 720
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 815,59	37 615,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	668 915	645 636
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	763	1 739
(3)	Dont emprunts participatifs		

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

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)	1 066 122		1 066 122	1 139 584
	Montant net du chiffre d'affaires	1 066 122		1 066 122	1 139 584
	Production stockée			(1 953)	(34 527)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			120 540	134 859
	Autres produits			33	2
	Total des produits d'exploitation (1)			1 184 743	1 239 917
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			557 078	584 310
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 891	6 191
	Salaires et traitements			325 567	332 150
	Charges sociales du personnel			122 059	118 845
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 596	14 166
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			81 735	84 887
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			17 235	32 024
	Autres charges			16 374	21 975
	Total des charges d'exploitation (2)			1 137 535	1 194 546
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 208	45 370

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		47 208	45 370
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)	3 518	2 757
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 518	2 757
RESULTAT FINANCIER		(3 518)	(2 757)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 690	42 614
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		21 423
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			21 423
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		21 424
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			21 424
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 874	4 997
TOTAL DES PRODUITS		1 184 743	1 261 340
TOTAL DES CHARGES		1 144 927	1 223 724
RESULTAT DE L'EXERCICE		39 816	37 616

(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

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

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 **1 518 954** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 184 743** euros et un total **charges** de **1 144 927** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 816** euros.

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

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.

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

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	755 358				755 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755 358				755 358

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	148 621				148 621
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	1 593				1 593
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	79 813				79 813
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	230 027				230 027

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	30				30
	Prêts et autres immobilisations financières	80				80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110				110

TOTAL	985 495					985 495
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

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	22 909	6 027		28 936
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 909	6 027		28 936
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	148 338	72		148 411
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 593			1 593
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 898	5 497		76 395
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		220 830	5 569		226 399
TOTAL		243 739	11 596		255 335

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	32 024	17 235	32 024	17 235
	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		32 024	17 235	32 024	17 235
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	84 887	81 735	84 887	81 735
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 887	81 735	84 887	81 735
TOTAL GENERAL		116 911	98 970	116 911	98 970

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

98 970

116 911

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.

Philippe MICHAUD
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE

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	80		80
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	483 155	483 155	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 061	4 061	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 617	34 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 809	10 809	
	Charges constatées d'avances	24 896	24 896	
	TOTAL DES CREANCES	557 618	557 538	80
(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)	763	763		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 073	10 073		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	222 930	222 930		
	Personnel et comptes rattachés	92 820	92 820		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 346	53 346		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	101 145	101 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 136	3 136		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 113	62 113		
	Autres dettes	42 316	42 316		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80 272	80 272		
	TOTAL DES DETTES	668 915	668 915		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 996			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	22 649			

Philippe MICHAUD
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 515, rue Léopold Le Hon
 01000 BOURG EN BRESSE

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est comptabilisée. Au regard du test de dépréciation effectué, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Philippe MICHAUD*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes***515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE**