Copie certifiée conforme

Bilan Actif

		31/08/2024			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	24 665,10	24 665,10		0,01
	Fonds commercial (1)	241 168,03		241 168,03	241 168,03
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	45 674,67	26 930,23	18 744,44	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	146 773,56	101 763,31	45 010,25	25 580,99
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23 400,00		23 400,00	11 245,00
	TOTAL (II)	481 681,36	153 358,64	328 322,72	277 994,03
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	34 746,00		34 746,00	26 816,56
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	492 117,39	5 239,00	486 878,39	314 539,33
	Autres créances	20 081,12		20 081,12	12 905,63
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	550 000,00		550 000,00	400 000,00
	DISPONIBILITES	153 571,74		153 571,74	350 918,25
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 912,39		19 912,39	37 634,62
	TOTAL (III)	1 270 428,64	5 239,00	1 265 189,64	1 142 814,39
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 752 110,00	158 597,64	1 593 512,36	1 420 808,42
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				11 245,00
	(3) dont créances à plus d'un an				30 036,00

Bilan Passif

		31/08/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	106 080,00	106 080,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	35 360,00	35 360,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	98 179,49	154 345,35
	Résultat de l'exercice	296 774,24	343 834,14
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	536 393,73	639 619,49
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)	4,15	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 548,03	38 192,24
	Dettes fiscales et sociales	379 494,25	221 937,37
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 579,20	9 908,96
	Produits constatés d'avance (1)	554 493,00	511 150,36
	Total des dettes	1 057 118,63	781 188,93
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 593 512,36	1 420 808,42
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	296 774,24	343 834,14
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 057 118,63	781 188,93
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4,15	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Fideca
CONSEIL - EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT

Copie certifiée conforme

Annexe aux Comptes Annuels

SARL FIDECA

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 593 512** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 903 715** euros et un total **charges** de **1 606 941** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **296 774** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **31/08/2024.**
Il a une durée de **11** 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 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

Stocks et en cours

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	269 895,03				4 061,90	265 833,13
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	269 895,03				4 061,90	265 833,13
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	6 097,96		20 000,00			26 097,96
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	24 229,71				4 653,00	19 576,71
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	68 693,04					68 693,04
	Matériel de bureau, mobilier	65 721,57		33 383,04		21 024,09	78 080,52
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 742,28		53 383,04		25 677,09	192 448,23
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 245,00		12 155,00			23 400,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 245,00		12 155,00			23 400,00
	TOTAL	445 882,31		65 538,04		29 738,99	481 681,36

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	28 726,99	0,01	4 061,90	24 665,10
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 726,99	0,01	4 061,90	24 665,10
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 097,96	1 255,56		7 353,52
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	24 229,71		4 653,00	19 576,71
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	62 832,78	5 860,26		68 693,04
	Matériel de bureau, mobilier	46 000,84	8 093,52	21 024,09	33 070,27
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 161,29	15 209,34	25 677,09	128 693,54
	TOTAL	167 888,28	15 209,35	29 738,99	153 358,64

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 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							

TD

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	25 030,00	5 439,00	25 230,00	5 239,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 030,00	5 439,00	25 230,00	5 239,00
	TOTAL GENERAL	25 030,00	5 439,00	25 230,00	5 239,00
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		5 439,00	25 230,00	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 400,00		23 400,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	492 117,39	492 117,39	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 200,52	18 200,52	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	135,50	135,50	
	Débiteurs divers	1 745,10	1 745,10	
	Charges constatées d'avances	19 912,39	19 912,39	
	TOTAL DES CREANCES	555 510,90	532 110,90	23 400,00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) 135,50

		31/08/2024	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)	4,15	4,15		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	106 548,03	106 548,03		
	Personnel et comptes rattachés	156 954,50	156 954,50		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 146,78	85 146,78		
	Impôts sur les bénéfices	6 633,00	6 633,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 973,97	126 973,97		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 786,00	3 786,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 579,20	16 579,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	554 493,00	554 493,00		
	TOTAL DES DETTES	1 057 118,63	1 057 118,63		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

YD

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 618	18 562	24 057	129,6
Dettes fiscales et sociales	149 367	76 951	72 416	94,11
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 117		1 117	
TOTAL	193 103	95 513	97 590	102,1

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2024	30/09/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 912	37 635	(17 722)	-47,09
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	19 912	37 635	(17 722)	-47,09

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2024	30/09/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	554 493	511 150	43 343	8,48
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	554 493	511 150	43 343	8,48

Capital social

	31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 768,00	200,0000	353 600,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 768,00	60,0000	106 080,00