

4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE
DU 21 MARS 2025

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à la somme de 1.262.048,87 Euros, de la manière suivante :

- une somme de 600.050,00 €
à l'Associée Unique à titre de dividendes,
soit 218,20 € par action ;
- le solde, soit une somme de 661.998,87 €
au crédit du compte « Réserves statutaires ou contractuelles ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2.345.508 Euros.

Le revenu distribué de 600.050 Euros est en totalité éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les distributions de dividendes, effectuées au cours de cette période, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	ABATTEMENT
30 septembre 2021	111.705 €	La totalité du revenu distribué de 111.705 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.
30 septembre 2022	899.250 €	La totalité du revenu distribué de 899.250 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.
30 septembre 2023	800.250 €	La totalité du revenu distribué de 800.250 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT**



4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 577		
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	842 354	501 890	340 464	242 151
Autres immobilisations corporelles	2 382 240	1 602 949	779 291	948 326
Immobilisations en cours	4 463		4 463	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 957		53 957	53 957
Créances rattachées à des participations	25 306		25 306	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 577		15 577	11 302
TOTAL (I)	4 370 474	2 114 416	2 256 058	2 292 736
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 525 962		1 525 962	1 735 153
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	89 921		89 921	88 897
Autres	2 276 967		2 276 967	2 373 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	353 676		353 676	890 962
Charges constatées d'avance	63 495		63 495	52 050
TOTAL (II)	4 310 021		4 310 021	5 140 870
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 680 495	2 114 416	6 566 079	7 433 606

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles	1 628 509	1 066 607
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 262 049	1 362 152
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 945 558	2 483 759
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 290	4 816
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 290	4 816
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 152 312	1 454 954
Emprunts et dettes financières diverses	4 236	236
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 375	2 888 921
Dettes fiscales et sociales	491 225	457 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 084	143 503
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 617 231	4 945 031
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 566 079	7 433 606
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	8 219 214		8 219 214
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 053 505		2 053 505
Chiffre d'affaires Net	10 272 719		10 272 719
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		13 943	6 839
Autres produits		13	110
TOTAL (I)		10 286 675	9 669 686
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		4 274 239	4 959 055
Variation de stocks (marchandises)		209 191	-710 819
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 563 940	1 453 781
Impôts, taxes et versements assimilés		92 929	113 354
Salaires et traitements		1 717 358	1 417 809
Charges sociales		469 147	375 730
Dotations aux amortissements sur immobilisations		393 648	328 053
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 041
Autres charges		2 115	953
TOTAL (II)		8 722 567	7 939 958
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 564 108	1 729 729
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		89 115	42 915
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		13 936	15 817
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		103 051	58 731
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		57 609	57 444
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		57 609	57 444
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		45 442	1 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 609 550	1 731 016

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 616	40 222
Sur opérations en capital	44 707	104 361
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	102 323	144 583
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 611	20 272
Sur opérations en capital	20 556	44 791
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	29 167	65 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	73 156	79 520
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	420 657	448 384
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 492 048	9 873 001
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 230 000	8 510 849
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 262 049	1 362 152
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	25 211	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	8 611	204
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 566 079 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 262 049 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Agenc. et aménag. des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 8 ans |
| • Autres | 2 à 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	53	45
Ouvriers		
TOTAL	56	48

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 750	18.18190	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 750	18.18190	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
INTERETS DES EMPRUNTS EN COURS	155 854
TOTAL	155 854

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 046 577		
	TOTAL	1 046 577		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		630 728		319 679
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		2 003 769		15 521
Mat. de transport		53 767		
Mat. de bureau et info., mobilier		300 901		8 282
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				4 463
Avances et acomptes				
	TOTAL	2 989 165		347 945
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		53 957		25 306
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 302		4 775
	TOTAL	65 259		30 081
	TOTAL GENERAL	4 101 001		378 026

Cadre B	Diminutions		Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577	
	TOTAL		1 046 577	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		108 053	842 354	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			2 019 290	
Mat. de transport			53 767	
Mat. de bureau et info., mobilier			309 183	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				4 463
Avances et acomptes				
	TOTAL	108 053	3 229 057	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				79 263
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-2 040	2 540	15 577	
	TOTAL	-2 040	2 540	94 840
	TOTAL GENERAL	-2 040	110 593	4 370 474

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 577			9 577
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 577			9 577
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		388 577	200 810	87 497	501 890
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 143 640	156 959		1 300 600
Matériel de transport		15 662	10 753		26 415
Matériel de bureau et informatique, mobilier		250 809	25 125		275 934
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 798 688	393 648	87 497	2 104 839
	TOTAL GÉNÉRAL	1 808 265	393 648	87 497	2 114 416

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 816		1 526		3 290
TOTAL II					
	4 816		1 526		3 290
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	4 816		1 526		3 290
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			1 526		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	25 306		25 306
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 577		15 577
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	89 921	89 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126	126	
Impôts sur les bénéfices	27 728	27 728	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 684	29 684	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 126 285		2 126 285
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	93 143	93 143	
Charges constatées d'avance	63 495	63 495	
TOTAL	2 471 266	304 098	2 167 168

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 989	7 989		
- à plus d'1 an à l'origine	2 145 982	720 397	1 402 643	22 942
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	4 000			4 000
Fournisseurs et comptes rattachés	841 375	841 375		
Personnel et comptes rattachés	165 125	165 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 606	114 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107 849	107 849		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	103 644	103 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	236		236	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	128 084	128 084		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 618 890	2 189 070	1 402 879	26 942
(1) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	1 376 500			
(1) <i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	681 256			
(2) <i>Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 341.72	64 630.00
Autres créances	42 944.17	67 305.13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	100 285.89	131 935.13

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 341.72	64 630.00
41810000 FACTURES A ETABLIR	57 341.72	64 630.00
Autres créances	42 944.17	67 305.13
40980000 AVOIR A RECEVOIR	30 812.17	67 305.13
40980100 AVOIR DZ NON PARVENUS	12 132.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	100 285.89	131 935.13

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 075.88	7 121.19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 002.15	23 338.23
Dettes fiscales et sociales	213 170.39	191 609.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	243 248.42	222 069.21

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 075.88	7 121.19
16884000 INTERETS COURUS	1 246.88	2 398.57
51860000 AGIOS COURUS	7 829.00	4 722.62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 002.15	23 338.23
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	21 002.15	21 390.63
40810100 FACT DZ NON PARVENUES		1 947.60
Dettes fiscales et sociales	213 170.39	191 609.79
42820000 PROV CONGES PAYES	66 254.48	44 606.53
43820000 PROV CONGES PAYES	26 010.42	12 729.51
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	20 000.00	20 000.00
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	100 406.00	114 273.75
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE	499.49	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	243 248.42	222 069.21

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CH CONSTATEES D'AVANCE			63 495		

Adn Mont-Blanc

4, Rue du BULLOZ

ANNECY-LE-VIEUX

74 940 ANNECY



Société de commissariat aux *comptes*

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

4810 BY PITTE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS

12 AVENUE MICHEL CROZ

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

4810 BY PITTE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS

12 AVENUE MICHEL CROZ

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

A l'Associée unique,

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 4810 BY PITTE 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note "Stocks" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des stocks.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 votre 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.821-55 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.

Fait à Annecy,
le 11 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
Adn Mont-Blanc



Philippe SIXDENIER
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 577		
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres Immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	842 354	501 890	340 464	242 151
Autres immobilisations corporelles	2 382 240	1 602 949	779 291	948 326
Immobilisations en cours	4 463		4 463	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 957		53 957	53 957
Créances rattachées à des participations	25 306		25 306	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 577		15 577	11 302
TOTAL (I)	4 370 474	2 114 416	2 256 058	2 292 736
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 525 962		1 525 962	1 735 153
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	89 921		89 921	88 897
Autres	2 276 967		2 276 967	2 373 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	353 676		353 676	890 962
Charges constatées d'avance	63 495		63 495	52 050
TOTAL (II)	4 310 021		4 310 021	5 140 870
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 680 495	2 114 416	6 566 079	7 433 606

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles	1 628 509	1 066 607
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 262 049	1 362 152
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 945 558	2 483 759
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 290	4 816
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 290	4 816
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 152 312	1 454 954
Emprunts et dettes financières diverses	4 236	236
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 375	2 888 921
Dettes fiscales et sociales	491 225	457 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 084	143 503
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 617 231	4 945 031
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 566 079	7 433 606
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 219 214		8 219 214	7 827 509
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 053 505		2 053 505	1 835 228
Chiffre d'affaires Net	10 272 719		10 272 719	9 662 737
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			13 943	6 839
Autres produits			13	110
		TOTAL (I)	10 286 675	9 669 686
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 274 239	4 959 055
Variation de stocks (marchandises)			209 191	-710 819
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 563 940	1 453 781
Impôts, taxes et versements assimilés			92 929	113 354
Salaires et traitements			1 717 358	1 417 809
Charges sociales			469 147	375 730
Dotations aux amortissements sur immobilisations			393 648	328 053
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 041
Autres charges			2 115	953
		TOTAL (II)	8 722 567	7 939 958
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 564 108	1 729 729
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			89 115	42 915
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres Intérêts et produits assimilés (3)			13 936	15 817
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	103 051	58 731
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			57 609	57 444
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	57 609	57 444
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			45 442	1 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 609 550	1 731 016

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 616	40 222
Sur opérations en capital	44 707	104 361
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	102 323	144 583
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 611	20 272
Sur opérations en capital	20 556	44 791
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	29 167	65 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	73 156	79 520
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	420 657	448 384
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 492 048	9 873 001
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 230 000	8 510 849
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 262 049	1 362 152
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	25 211	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	8 611	204
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 566 079 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 262 049 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2024 sont établis en conformité avec le règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC n°2018 du 5/12/2018 relatif aux PCG et les avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 920 € ht.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Agenc. et aménag. des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 8 ans |
| • Autres | 2 à 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	53	45
Ouvriers		
TOTAL	56	48

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 750	18.18190	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 750	18.18190	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
INTERETS DES EMPRUNTS EN COURS	155 854
TOTAL	155 854

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 046 577		
TOTAL	1 046 577		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	630 728		319 679
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	2 003 769		15 521
Mat. de transport	53 767		
Mat. de bureau et info., mobilier	300 901		8 282
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			4 463
Avances et acomptes			
TOTAL	2 989 165		347 945
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 957		25 306
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 302		4 775
TOTAL	65 259		30 081
TOTAL GENERAL	4 101 001		378 026
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577
TOTAL			1 046 577
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	108 053		842 354
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 019 290
Mat. de transport			53 767
Mat. de bureau et info., mobilier			309 183
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			4 463
Avances et acomptes			
TOTAL	108 053		3 229 057
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			79 263
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-2 040	2 540	15 577
TOTAL	-2 040	2 540	94 840
TOTAL GENERAL	-2 040	110 593	4 370 474

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 577			9 577
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 577			9 577
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	388 577	200 810	87 497	501 890
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 143 640	156 959		1 300 600
Matériel de transport	15 662	10 753		26 415
Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 809	25 125		275 934
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 798 088	393 648	87 497	2 104 239
TOTAL GÉNÉRAL	1 808 265	393 648	87 497	2 114 416

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provlsions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provsions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour Impôts					
Provsions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 816		1 526		3 290
TOTAL II					
	4 816		1 526		3 290
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		4 816	1 526		3 290
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			1 526		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	25 306		25 306
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 577		15 577
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	89 921	89 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126	126	
Impôts sur les bénéfices	27 728	27 728	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 684	29 684	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 126 285		2 126 285
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	93 143	93 143	
Charges constatées d'avance	63 495	63 495	
TOTAL	2 471 266	304 098	2 167 168

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 989	7 989		
- à plus d'1 an à l'origine	2 145 982	720 397	1 402 643	22 942
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	4 000			4 000
Fournisseurs et comptes rattachés	841 375	841 375		
Personnel et comptes rattachés	165 125	165 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 606	114 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107 849	107 849		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	103 644	103 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	236		236	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	128 084	128 084		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 618 890	2 189 070	1 402 879	26 942
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 376 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	681 256			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 341.72	64 630.00
Autres créances	42 944.17	67 305.13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	100 285.89	131 935.13

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 341.72	64 630.00
41810000 FACTURES A ETABLIR	57 341.72	64 630.00
Autres créances	42 944.17	67 305.13
40980000 AVOIR A RECEVOIR	30 812.17	67 305.13
40980100 AVOIR DZ NON PARVENUS	12 132.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	100 285.89	131 935.13

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 075.88	7 121.19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 002.15	23 338.23
Dettes fiscales et sociales	213 170.39	191 609.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	243 248.42	222 069.21

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 075.88	7 121.19
16884000 INTERETS COURUS	1 246.88	2 398.57
51860000 AGIOS COURUS	7 829.00	4 722.62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 002.15	23 338.23
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	21 002.15	21 390.63
40810100 FACT DZ NON PARVENUES		1 947.60
Dettes fiscales et sociales	213 170.39	191 609.79
42820000 PROV CONGES PAYES	66 254.48	44 606.53
43820000 PROV CONGES PAYES	26 010.42	12 729.51
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	20 000.00	20 000.00
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	100 406.00	114 273.75
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE	499.49	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	243 248.42	222 069.21

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CH CONSTATEES D'AVANCE			63 495		