

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CERTIFIE CONFORME
LE GERANT

Signé par Hubert Amenc
Le 23/05/2025

ID: tx_xY7YmlyL897A

ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES 

HUBERT AMENC AUDIT

11 RUE NEUVE SAINTE CATHERINE

13007 MARSEILLE

Exercice clos le : 30 septembre 2023

APE : 6920Z

SIRET : 41493749000012

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23			Du 01/10/21 au 30/09/22
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	262 525		262 525	238 587
Montant net du chiffre d'affaires	262 525		262 525	238 587
Production stockée				-2 300
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			15 202	11 983
Autres produits			12 754	1 583
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			290 481	249 853
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			98 912	85 262
Impôts, taxes et versements assimilés			7 227	5 610
Salaires et traitements			83 526	74 109
Charges sociales			17 817	13 322
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 948	3 491
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 477	7 336
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 635	4 180
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			217 543	193 312
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			72 938	56 541
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Du 01/10/21 Au 30/09/22
Produits financiers		
De participation (3)		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 653	8 150
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	7 653	8 150
RÉSULTAT FINANCIER	-7 653	-8 150
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	65 285	48 391
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12	2 726
Sur opérations en capital	21 911	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 923	2 726
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	40 250	36 299
Sur opérations en capital	21 911	812
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	62 160	37 111
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-40 238	-34 385
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	4 460	2 158
TOTAL DES PRODUITS	312 403	252 579
TOTAL DES CHARGES	291 816	240 731
Bénéfice ou Perte	20 588	11 848

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CERTIFIE CONFORME
LE GERANT

Signé par Hubert Amenc
Le 23/05/2025

ID: tx_xY7YmlyL897A

ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES 

HUBERT AMENC AUDIT

11 RUE NEUVE SAINTE CATHERINE

13007 MARSEILLE

Exercice clos le : 30 septembre 2023

APE : 6920Z

SIRET : 41493749000012

BILAN - ACTIF

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				35			43
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	10 219	7 739	2 480		3 432		
Fonds commercial (1)	116 284		116 284		138 195		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							1
Terrains							
Constructions	156	156					
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	6 076	4 610	1 466		1 694		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				11			12
Participations	29 565		29 565		29 565		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	9 241		9 241		9 241		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	171 541	12 505	159 036	46	182 127		55
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				53			44
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	179 020	2 954	176 065		144 613		
Autres créances (3)	4 009		4 009		1 922		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	96		96		281		
Charges constatées d'avance (3)	3 355		3 355	1	3 696		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	186 479	2 954	183 525	54	150 512		45
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	358 020	15 460	342 560	100	332 639		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	60 980	18	60 980	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		2
Réserve légale	6 098		6 098	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	88 604	26	76 756	23
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 588	6	11 848	4
SITUATION NETTE	176 269	51	155 682	47
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	176 269	51	155 682	47
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 769	8	33 034	10
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 190	6	13 769	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 440	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 138	7	35 431	11
Dettes fiscales et sociales	84 302	25	84 107	25
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	10 891	3	9 176	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	166 291	49	176 957	53
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	342 560	100	332 639	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

15 301

150 990

4 323

22 047

153 470

3 314

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 342 560,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 20 587,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	146 315		2 098
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.	156		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	1 300 4 107		669
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 563		669
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		29 565		
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		9 241		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	38 806		
		TOTAL GENERAL	190 684		2 767

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		21 911	126 503	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			156	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			1 300 4 776	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			6 232	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				29 565	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				9 241	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			38 806	
		TOTAL GENERAL		21 911	171 541	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		4 689	3 050		7 739
TOTAL		4 689	3 050		7 739
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	156			156
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	301	260		561
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 411	638		4 049
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 869	898		4 766
TOTAL GENERAL		8 558	3 948		12 505

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ACTIF CIRCULANT

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 241		9 241
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 545	3 545	
	Autres créances clients	175 474	175 474	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	3 241	3 241	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	768	768	
	Charges constatées d'avance	3 355	3 355	
TOTAUX		195 625	186 383	9 241
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 355
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 355

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 328
Autres créances	768
Disponibilités	
TOTAL	2 096

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	26 769	11 468	15 301	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	4 452	4 452		
Fournisseurs & comptes rattachés	24 138	24 138		
Personnel & comptes rattachés	819	819		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 251	12 251		
Etat & Impôts sur les bénéfices	7 167	7 167		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	61 755	61 755		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 310	2 310		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	15 739	15 739		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 891	10 891		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	166 291	150 990	15 301	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	6 719			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

HUBERT AMENC AUDIT

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

NEANT

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400
Emprunts et dettes financières divers	500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 564
Dettes fiscales et sociales	2 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 731

TOTAL DES CHARGES À PAYER

19 491