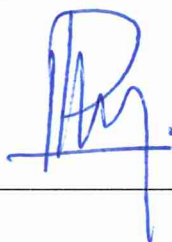


Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		7 697	7 697			178	0,02
Fonds commercial		36 000		36 000	4,21	36 000	4,71
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations Incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		53 737	28 841	24 896	2,91	9 958	1,30
Autres immobilisations corporelles		100 594	45 126	55 468	6,48	65 582	8,58
Immobilisations en cours						6 280	0,82
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres Immobilisations financières							
	TOTAL (I)	198 027	81 663	116 364	13,59	117 997	15,45
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		98 570		98 570	11,51	51 613	6,76
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits Intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		855		855	0,10	7 195	0,94
Clients et comptes rattachés		241 810		241 810	28,25	302 977	39,66
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		3 147		3 147	0,37	245	0,03
. Personnel						2 210	0,29
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		12 299		12 299	1,44		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		8 047		8 047	0,94	14 627	1,91
. Autres		13 318		13 318	1,56	17 399	2,28
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		350 964		350 964	41,00	238 718	31,25
Charges constatées d'avance		10 678		10 678	1,25	10 992	1,44
	TOTAL (II)	739 687		739 687	86,41	645 976	84,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
	TOTAL ACTIF (0 à V)	937 714	81 663	856 051	100,00	763 973	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	1,75	15 000	1,96
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 400	1,33	11 400	1,49
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 500	0,18	1 500	0,20
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	173 998	20,33	110 356	14,45
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	42 904	5,01	63 642	8,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	244 802	28,60	201 898	25,43
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	110 067	13,56	157 104	20,57
. Découverts, concours bancaires	380	0,04	1	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	26 000	3,04	34 985	4,58
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			14 028	1,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 196	26,96	202 716	25,53
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	71 014	8,30	33 346	4,36
. Organismes sociaux	46 352	5,41	46 639	5,10
. Etat, impôts sur les bénéfices			11 460	1,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 385	2,50	30 262	3,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 088	0,36	1 927	0,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 371	0,51	6 574	0,85
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	100 395	11,73	22 973	3,01
TOTAL (IV)	611 249	71,40	562 075	73,57
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	856 051	100,00	763 973	100,00

Certifié sincère et
vraité.



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 856 051,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 904,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Certifié sincère et véritable.



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

En ce sens , aucune dépréciation n'a été constatée.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 36 000 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	36 000		36 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	36 000		36 000	

3.2 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 198 027 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 697			43 697
Immobilisations corporelles	144 279	63 681	53 630	154 331
Immobilisations financières				
TOTAL	187 976	63 681	53 630	198 027

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 81 663 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 519	178		7 697
Immobilisations corporelles	62 460	21 170	9 664	73 966
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	69 979	21 348	9 664	81 663

3.2.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	7 697	7 697	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	36 000	0	36 000	Non amortiss.
Matériel et outillage industriel	53 737	28 841	24 896	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers	63 098	18 069	45 029	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	27 466	22 703	4 763	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	9 057	3 863	5 194	de 3 à 5 ans
Mobilier	973	490	482	5 ans
TOTAL	198 027	81 663	116 364	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 289 299 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	289 299	289 299	
TOTAL	289 299	289 299	

3.4 - Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 273		1 273		
Comptes financiers					
Total	1 273		1 273		

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 12 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	12 000

3.6 - Charges constatées d'avance = 10 678 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 15 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1500	10,00	15 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1500	10,00	15 000

4.2 - Etat des dettes = 611 249 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	116 447	75 787	40 661	
Dettes financières diverses	26 000	26 000		
Fournisseurs	222 196	222 196		
Dettes fiscales & sociales	141 840	141 840		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 371	4 371		
Produits constatés d'avance	100 395	100 395		
TOTAL	611 249	570 588	40 661	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 65 647 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	380
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 219
Dettes fiscales & sociales	62 048
Autres dettes	
TOTAL	65 647

4.4 - Produits constatés d'avance = 100 395 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	380
Banques interets courus a payer	380
AGIOS 3EME TRIM 24 CMB	380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 219
Fourn factures non parvenues.	3 219
PROV TF 2024/ SCI CHLV	920
AVOIR FIDOUEST A ETABLIR	-1 200
SOLDE HONORAIRES COMPTABLES	3 499
Dettes fiscales et sociales :	62 048
Pers autres charges a payer	47 882
ABONDEMENT PEE PERCO SALARIES	30 090
PRIME EXCEPTIONNELLE	17 792
Org.soc. autres charges a payer	11 280
CH SOCIALES/PRIME EXEPTIONNELLE	11 280
Etat autres charges a payer	2 885
TA LIBERATOIRE 2024	269
CFE 2024	606
CVAE 2024	239
TVS 2024	1 771

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

	TOTAL	65 647
--	-------	--------

8.4 - Produits constatés d'avance = 100 395 E

Produits constatés d'avance	Montant
Facture acompte 20%	5 051
Facture d'acompte n°F2064 BOUTELLIER	5 051
Facture acompte 10%	19 607
Facture d'acompte n°F1926 DULIEU DALMASSO	1 199
Facture d'acompte n°F2092 MADEC	11 005
Facture d'acompte n°F2093 LEVENSON	4 366
Facture d'acompte n°F2096 LEVENSON	3 036
Facture acompte 5.5%	75 737
Facture d'acompte n°F1903 VOLLAND	813
Facture d'acompte n°F1910 BERTHELOT	8 272
Facture d'acompte n°F1945 2 P - MME CHENAIN CAROLE	1 059
Facture d'acompte n°F1966 LECOURIEUX TREMBLAY	10 448
Facture d'acompte n°F1979 BAYARD VÉRONIQUE ET DOMI	2 339
Facture d'acompte n°F1981 THOMAS JEANNINE	801
Facture d'acompte n°F1993 DANO GILLES	581
Facture d'acompte n°F2028 TESSON	2 491
Facture d'acompte n°F2030 LAINE YVES	4 643
Facture d'acompte n°F2031 LAINE YVES	3 414
Facture d'acompte n°F2032 LAINE YVES	1 619
Facture d'acompte n°F2033 NEVO FRANCOISE	2 396
Facture d'acompte n°F2049 FREOUR	9 340
Facture d'acompte n°F2085 MERIAUX	7 322
Facture d'acompte n°F2086 BOUTELLIER	7 699
Facture d'acompte n°F2087 GILES	1 771
Facture d'acompte n°F2094 LEVENSON	1 782
Facture d'acompte n°F2095 LEVENSON	8 946
TOTAL	100 395

Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	2 181 777	1 960 894	220 883	11,28
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 181 777	1 960 894	220 883	11,26
- Matières premières et approvisionnements consommés	893 643	851 729	41 914	4,82
- Sous traitance directe	79 363	127 415	-48 052	-37,70
Marge brute sur production (II)	1 208 770	981 750	227 020	23,12
Taux de marge brute sur production	55,40 %	50,07 %		
Marge brute globale (I + II)	1 208 770	981 750	227 020	23,12
Taux de marge brute globale	55,40 %	50,07 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	312 358	257 315	55 043	21,39
Valeur ajoutée produite	896 412	724 435	171 977	23,74
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	41,09 %	36,94 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 968	17 071	1 897	11,11
- Salaires et traitements	511 094	409 871	101 223	24,70
- Charges sociales	285 811	194 932	90 879	46,62
Excédent brut d'exploitation	80 539	102 562	-22 023	-21,46
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,69 %	5,23 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 273		1 273	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 348	15 973	5 375	33,65
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant		1 273	-1 273	-100,00
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	2 250	61	2 189	N/S
- Autres charges de gestion courante	5 499	545	4 954	908,99
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	57 216	84 831	-27 615	-32,54
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,62 %	4,33 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 228	205	1 023	499,02
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	3 171	1 813	1 358	74,90
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	55 272	83 223	-27 951	-33,58
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,53 %	4,24 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		298	-298	-100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 000		31 000	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	181	2 079	-1 898	-91,28
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 686		37 686	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-6 867	-1 781	-5 086	-285,56
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	5 501	17 800	-12 299	-69,09
Résultat Net Comptable	42 904	63 642	-20 738	-32,58
Résultat net / chiffre d'affaires	1,97 %	3,25 %		

Tableau de Financement

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice préc. 30/09/2023 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	69 665	80 889
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles	31 000	
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	16 525	63 619
Total des ressources (I)	117 190	144 508
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		255
Immobilisations corporelles	57 402	50 758
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières	66 607	54 123
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	124 009	105 136
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		39 372
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	6 819	
Valeur du fonds de roulement à la clôture	270 505	277 323

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/09/2024 Solde	Exercice préc. 30/09/2023 Solde N-1
<u>Variations d'exploitation</u>				
<u>Variations des actifs d'exploitation</u>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	46 957		-46 957	6 922
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		6 341	6 341	-3 283
Créances clients et comptes rattachés nets		61 167	61 167	-36 291
Provisions pour dépréciation des clients douteux		1 273	1 273	-1 273
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	2 016		-2 016	-2 438
Variation des comptes courants débiteurs				
<u>Variations des dettes d'exploitation</u>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	14 028		-14 028	14 028
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 480	19 480	37 317
Autres dettes d'exploitation		93 804	93 804	45 069
Totaux d'exploitation	63 002	182 066	119 064	60 052
Variation nette d'exploitation (A)		119 064	119 064	60 052
<u>Variation hors exploitation</u>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			119 064	60 052
<u>Variation de trésorerie</u>				
Variation des disponibilités	112 245		-112 245	-99 423
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie	112 245		-112 245	-99 423
Variation nette de trésorerie (C)	112 245		-112 245	-99 423
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>				
Emploi net				39 372
Ressource nette			6 819	

Page 24

A.C.B.
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 15.000 Euros
Siège Social : 6 Parc d'activités de l'Estuaire, 56190 ARZAL
751 034 141 R.C.S. VANNES

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024
SOUMISE PAR LE GERANT A L'ASSOCIE UNIQUE

Il est envisagé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 42.904 euros de la manière suivante :

Affectation en totalité au poste « Autres réserves » 42.904 euros
=====

* **Total égal au résultat de l'exercice42.904 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, Monsieur CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, constate qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Le gérant



II - RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024
VOTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 28 MARS 2025

TROISIEME DECISION

Monsieur Romain CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à **42.904** euros de la manière suivante :

Affectation en totalité au poste « Autres réserves » 42.904 euros
=====

Total égal au résultat de l'exercice 42.904 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, Monsieur Romain CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, constate qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Fait à ARZAL
Le 28 mars 2025

**M. Romain CHICOYNEAU DE
LAVALETTE**
Associé unique

