

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/11/2025 - 28998 - 1992 B 01383 - 389 238 155 - LUCIEN BLANCHARD ET ASSOCIES OU LBA SOUS FORME ABREGEE SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SOCIETE LBA  
SARL au Capital de 100 000 Euros  
2, rue de l'Hôtellerie  
44470 CARQUEFOU  
389 238 155 RCS NANTES

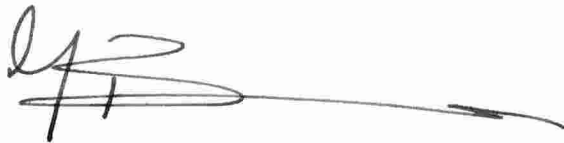
---

Déposé au Greffe  
le 17 NOV. 2025  
sous le N° 28998  
RCS N° 9281383

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

AU 30 SEPTEMBRE 2024

*Comptes certifiés conformes*

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a horizontal line that tapers to the right.



## Bilan Actif

|  |  | 30/09/2024       |                   |                  | 30/09/2023       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                |  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 93 815           | 69 706            | 24 109           | 9 041            |
|  | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations incorporelles               | 335 743          |                   | 335 743          | 335 743          |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   |                  |                   |                  |                  |
|  | Constructions                                      | 74 970           | 70 189            | 4 781            | 8 040            |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 549 589          | 313 781           | 235 809          | 256 888          |
|  | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 411 656  | 282 000          | 129 656           | 139 656          |                  |
| Créances rattachées à des participations       | 23 000   |                  | 23 000            | 23 000           |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 3 800  |                  | 3 800             | 3 800            |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |  | <b>1 492 574</b> | <b>735 676</b>    | <b>756 898</b>   | <b>776 168</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de services                 | 237 815          |                   | 237 815          | 185 297          |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés              | 712 192          | 65 729            | 646 463          | 758 682          |
|  | Autres créances                                    | 18 760           |                   | 18 760           | 18 253           |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 800 000  |                  | 800 000           | 800 000          |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 886 052  |                  | 886 052           | 563 545          |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        | 38 661           |                   | 38 661           | 53 401           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 693 480</b> | <b>65 729</b>     | <b>2 627 752</b> | <b>2 379 177</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)       |  |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>4 186 054</b> | <b>801 405</b>    | <b>3 384 649</b> | <b>3 155 345</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

|  |   | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres   | Capital social ou individuel                            | 100 000          | 100 000          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 2 500            | 2 500            |
|  | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|  | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|  | Réserve légale  | 10 000           | 10 000           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  | 1 297 016        | 1 510 442        |
|  | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|  | Autres réserves   |                  |                  |
|  | Report à nouveau  |                  | (362 910)        |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>554 626</b>   | <b>479 736</b>   |
| Subventions d'investissement   |   |                  |                  |
| Provisions réglementées  | 2 876   | 2 157            |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>  |   | <b>1 967 018</b> | <b>1 741 925</b> |
| Autres fonds propres   | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|  | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>  |   |                  |                  |
| Provisions   | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|  | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>  |   |                  |                  |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|  | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 143 825          | 233 031          |
|  | Emprunts et dettes financières divers (3)               |                  |                  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 79 604           | 65 729           |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 616 425          | 575 064          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   | 4 224            |                  |
| Autres dettes  | 12 337  | 37 887           |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  | 565 440   | 497 485          |                  |
| <b>Total des dettes</b>  |   | <b>1 417 631</b> | <b>1 413 420</b> |
| Ecarts de conversion passif  |   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | <b>3 384 649</b> | <b>3 155 345</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |   | 554 625,91       | 479 736,16       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | 1 350 931        | 1 269 650        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs  |   |                  |                  |



## Compte de Résultat

1/2

|                          |   |                  |             | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|--------------------------|---|------------------|-------------|------------------|------------------|
|                          |   | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises  |                  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 712 702        |             | 3 712 702        | 3 514 174        |
|                          | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>3 712 702</b> |             | <b>3 712 702</b> | <b>3 514 174</b> |
|                          | Production stockée  |                  |             | 52 518           | (67 418)         |
|                          | Production immobilisée  |                  |             |                  |                  |
|                          | Subventions d'exploitation                                      |                  |             | 25 793           | 17 275           |
|                          | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 278              | 1 028            |
|                          | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             | <b>3 791 292</b> | <b>3 465 060</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises  |                  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |                  |             |                  |                  |
|                          | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |                  |             |                  |                  |
|                          | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 692 754          | 589 573          |
|                          | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 38 301           | 38 719           |
|                          | Salaires et traitements   |                  |             | 1 654 059        | 1 567 106        |
|                          | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 499 706          | 456 733          |
|                          | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             | 114 639          | 116 024          |
|                          | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                          | - sur immobilisations   |                  |             | 92 019           | 79 310           |
|                          | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                          | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                          | - sur immobilisations   |                  |             |                  |                  |
| - sur actif circulant    |   |                  | 13 694      | 16 098           |                  |
| Dotations aux provisions |   |                  |             |                  |                  |
| Autres charges           |   |                  | 1 556       | 5 702            |                  |
|                          | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                  |             | <b>3 106 727</b> | <b>2 869 265</b> |
|                          | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                  |             | <b>684 566</b>   | <b>595 795</b>   |



# Compte de Résultat

2/2

|  |   | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>684 566</b>   | <b>595 795</b>   |
| <b>Opéra.<br/>comm.</b>                                | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| <b>PRODUITS<br/>FINANCIERS</b>                         | De participations (3)   | 30 000           | 30 000           |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 29 621           | 17 210           |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|  | Différences positives de change                                   |                  |                  |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>59 621</b>    | <b>47 210</b>    |
| <b>CHARGES<br/>FINANCIERES</b>                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 10 000           | 10 000           |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 6 876            | 5 801            |
|  | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
|  | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>16 876</b>    | <b>15 801</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>42 745</b>    | <b>31 409</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |   | <b>727 311</b>   | <b>627 203</b>   |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                      | Sur opérations de gestion   |                  |                  |
|  | Sur opérations en capital   | 1 000            |                  |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>1 000</b>     |                  |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                     | Sur opérations de gestion   |                  | 330              |
|  | Sur opérations en capital   | 2 201            |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 719              | 719              |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>2 920</b>     | <b>1 049</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>(1 920)</b>   | <b>(1 049)</b>   |
| PARTICIPATION DES SALARIES                             |   |                  |                  |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |   | 170 765          | 146 418          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>3 851 914</b> | <b>3 512 270</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>3 297 288</b> | <b>3 032 533</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |   | <b>554 626</b>   | <b>479 736</b>   |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |   |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |   |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |   |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |   |                  |                  |



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 384 649** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 851 914** euros et un total **charges** de **3 297 288** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **554 626** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture..

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



## Immobilisations

|  | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice    |               |                                  | Valeurs brutes au 30/09/2024 |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|------------------------------|
|  |                                 | Augmentations Réévaluations | Acquisitions  | Diminutions Virt p.à p. Cessions |                              |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Frais d'établissement et de développement                                |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Autres   | 403 594                         |                             | 29 208        | 3 244                            | 429 558                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                               | <b>403 594</b>                  |                             | <b>29 208</b> | <b>3 244</b>                     | <b>429 558</b>               |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Terrains   |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | 74 970                          |                             |               |                                  | 74 970                       |
| Instal technique, matériel outillage industriels                         |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers                                  | 307 642                         |                             | 1 324         |                                  | 308 966                      |
| Matériel de transport  |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Matériel de bureau, mobilier   | 256 195                         |                             | 54 418        | 69 990                           | 240 623                      |
| Emballages récupérables et divers  |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                     |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Avances et acomptes  |                                 |                             |               |                                  |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>638 807</b>                  |                             | <b>55 742</b> | <b>69 990</b>                    | <b>624 559</b>               |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Participations évaluées en équivalence                                   |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Autres participations  | 434 656                         |                             |               |                                  | 434 656                      |
| Autres titres immobilisés  |                                 |                             |               |                                  |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                              | 3 800                           |                             |               |                                  | 3 800                        |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 | <b>438 456</b>                  |                             |               |                                  | <b>438 456</b>               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 480 857</b>                |                             | <b>84 949</b> | <b>73 233</b>                    | <b>1 492 574</b>             |

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" comprend 373 345 € de droits de présentation de clientèle, pour lesquels aucune charge de dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice.

**Le fonds commercial affecté aux éléments incorporels** est constitué des éléments non identifiables de fonds de commerce acquis et qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan. Le fonds commercial concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité. Il n'a pas de durée d'utilisation limitée et n'est donc pas amorti, mais il fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

**Test de dépréciation** Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies. Lorsque sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée. Elle ne peut jamais être reprise. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.



## Amortissements

|  |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>30/09/2024 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |                |                                    |
|  | Fonds commercial   |                                       |                          |                |                                    |
|  | Autres immobilisations incorporelles   | 58 810                                | 14 140                   | 3 244          | 69 706                             |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>58 810</b>                         | <b>14 140</b>            | <b>3 244</b>   | <b>69 706</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   |                                       |                          |                |                                    |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 66 931                                | 3 258                    |                | 70 189                             |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |                |                                    |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 140 681                               | 28 870                   |                | 169 551                            |
|  | Matériel de transport  |                                       |                          |                |                                    |
|  | Matériel de bureau, mobilier   | 166 268                               | 45 750                   | 67 789         | 144 230                            |
|  | Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>373 879</b>   | <b>77 879</b>                         | <b>67 789</b>            | <b>383 969</b> |                                    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>432 690</b>   | <b>92 019</b>                         | <b>71 032</b>            | <b>453 676</b> |                                    |

|   |  | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                    |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|--|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   |  | Dotations  |                   |                               | Reprises                           |                   |                               |   |
|   |  | Différentiel<br>de durée et autres   | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Fonds commercial  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Terrains  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Instal générales Agenct aménagt divers  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |  |  |                   |                               |                                    |                   |                               |   |



## Provisions

|   |   | Début exercice          | Augmentations | Diminutions  | 30/09/2024     |
|---|---|-------------------------|---------------|--------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                         |               |              |                |
|   | Provisions pour investissement  |                         |               |              |                |
|   | Provisions pour hausse des prix   |                         |               |              |                |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires   | 2 157                   | 719           |              | 2 876          |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                         |               |              |                |
|   | Provisions autres   |                         |               |              |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |   | <b>2 157</b>            | <b>719</b>    |              | <b>2 876</b>   |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges  |                         |               |              |                |
|   | Pour garanties données aux clients  |                         |               |              |                |
|   | Pour pertes sur marchés à terme   |                         |               |              |                |
|   | Pour amendes et pénalités   |                         |               |              |                |
|   | Pour pertes de change   |                         |               |              |                |
|   | Pour pensions et obligations similaires   |                         |               |              |                |
|   | Pour impôts   |                         |               |              |                |
|   | Pour renouvellement des immobilisations   |                         |               |              |                |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                         |               |              |                |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                         |               |              |                |
|   | Autres  |                         |               |              |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |   |                         |               |              |                |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 272 000                 | 10 000        |              | 282 000        |
|   | Sur stocks et en-cours  |                         |               |              |                |
|   | Sur comptes clients   | 55 602                  | 13 694        | 3 567        | 65 729         |
|   | Autres  |                         |               |              |                |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>327 602</b>          | <b>23 694</b> | <b>3 567</b> | <b>347 729</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   | <b>329 759</b>          | <b>24 413</b> | <b>3 567</b> | <b>350 605</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>-d'exploitation<br>-financières<br>-exceptionnelles   |   | 13 694<br>10 000<br>719 | 3 567         |              |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |   |                         |               |              |                |



## Créances et Dettes

|                 |   | 30/09/2024     | 1 an au plus   | plus d'1 an   |
|-----------------|---|----------------|----------------|---------------|
| <b>CRÉANCES</b> | Créances rattachées à des participations                      | 23 000         |                | 23 000        |
|                 | Prêts (1) (2)   |                |                |               |
|                 | Autres immobilisations financières                            | 3 800          |                | 3 800         |
|                 | Clients douteux ou litigieux                                  | 83 115         | 83 115         |               |
|                 | Autres créances clients                                       | 629 078        | 629 078        |               |
|                 | Créances représentatives des titres prêtés                    |                |                |               |
|                 | Personnel et comptes rattachés                                |                |                |               |
|                 | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 687            | 687            |               |
|                 | Impôts sur les bénéfices                                      |                |                |               |
|                 | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 12 939         | 12 939         |               |
|                 | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                |                |               |
|                 | Divers  |                |                |               |
|                 | Groupe et associés (2)  |                |                |               |
|                 | Débiteurs divers  | 5 134          | 5 134          |               |
|                 | Charges constatées d'avances                                  | 38 661         | 38 661         |               |
|                 | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>796 413</b> | <b>769 613</b> | <b>26 800</b> |
| (1)             | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                |                |               |
| (1)             | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                |                |               |
| (2)             | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |               |

|   |  | 30/09/2024       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans     | plus de 5 ans |
|---|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |               |               |
|   | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |               |               |
|   | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                  |                  |               |               |
|   | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 143 825          | 77 125           | 66 701        |               |
|   | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |               |               |
|   | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 79 604           | 79 604           |               |               |
|   | Personnel et comptes rattachés                       | 282 883          | 282 883          |               |               |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 135 302          | 135 302          |               |               |
|   | Impôts sur les bénéfices                             | 21 801           | 21 801           |               |               |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 164 306          | 164 306          |               |               |
|   | Obligations cautionnées                              |                  |                  |               |               |
|   | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 12 133           | 12 133           |               |               |
|   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |               |               |
|   | Groupe et associés (2)                               |                  |                  |               |               |
|   | Autres dettes  | 12 337           | 12 337           |               |               |
| Dettes représentative de titres empruntés |  |                  |                  |               |               |
| Produits constatés d'avance               | 565 440  | 565 440          |                  |               |               |
|   | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>1 417 631</b> | <b>1 350 931</b> | <b>66 701</b> |               |
| (1)                                       | Emprunts souscrits en cours d'exercice               |                  |                  |               |               |
| (1)                                       | Emprunts remboursés en cours d'exercice              | 89 172           |                  |               |               |
| (2)                                       | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       |                  |                  |               |               |



## Produits à recevoir

30/09/2024

|                                      |        |               |
|--------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |        | <b>38 103</b> |
| <b>Autres créances</b>               |        | <b>38 103</b> |
| Organ. sociaux prod. à recev.        | 687    |               |
| Intérêts courus à recevoir           | 37 416 |               |



## Charges à payer

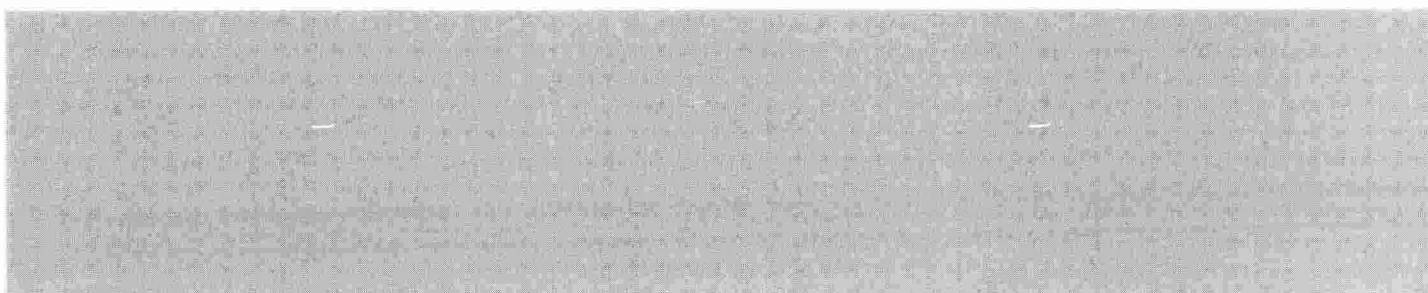
30/09/2024

| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>392 972</b> |
|---|---------|----------------|
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>55</b>      |
| Emprunts intérêts courus                                      | 55      |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>32 654</b>  |
| Fourn. Factures non parvenues                                 | 32 654  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>357 323</b> |
| Personnel charges à payer                                     | 153 700 |                |
| Intéressement à payer   | 129 183 |                |
| Organ. sociaux charges à payer                                | 66 609  |                |
| Etat - charges à payer  | 4 100   |                |
| Etat - Taxe d'apprentissage                                   | 861     |                |
| Etat - Formation prof. continue                               | 2 870   |                |
| <b>Autres dettes</b>  |         | <b>2 940</b>   |
| Clients avoirs à établir                                      | 2 940   |                |



## Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 30/09/2024 | Charges       | Produits       |
|------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 38 661        | 565 440        |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |               |                |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       |            | <b>38 661</b> | <b>565 440</b> |





## Capital social

|                          | 30/09/2024                              | Nombre          | Val. Nominale  | Montant           |
|--------------------------|---|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        | 5 694,00        | 17,5623        | 100 000,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |                 |                |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |                 |                |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>5 694,00</b> | <b>17,5623</b> | <b>100 000,00</b> |

## Variations des Capitaux Propres

|  | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2024 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 100 000                                |   |                                  |  | 100 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 2 500                                  |   |                                  |  | 2 500                                  |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             | 10 000                                 |   |                                  |  | 10 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     | 1 510 442                              | 149 484                                     |                                  | (362 910)                                      | 1 297 016                              |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            |  |   |                                  |  |  |
| Report à nouveau                           | (362 910)                              |   |                                  | 362 910  |  |
| Résultat de l'exercice                     | 479 736                                | (479 736)                                   |                                  | 554 626  | 554 626                                |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    | 2 157                                  |   |                                  | 719  | 2 876                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 741 925</b>                       | <b>(330 252)</b>                            |                                  | <b>555 345</b>                                 | <b>1 967 018</b>                       |

|  |         |           |         |  |  |
|--|---------|-----------|---------|--|--|
| Date de l'assemblée générale   |         |           |         |  |  |
| Dividendes attribués   | 330 252 |           |         |  |  |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    | 330 252 |           |         |  |  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           |         | 1 411 673 |         |  |  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         |         | 1 411 673 |         |  |  |
| <sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice |         |           |         |  |  |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure       |         |           | 225 093 |  |  |



## Effectif moyen

30/09/2024

Interne

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE |  |           |
|------------------------------|--|-----------|
|                              | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 11        |
|                              | Professions intermédiaires                       |           |
|                              | Employés   | 24        |
|                              | Ouvriers   |           |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     | <b>35</b> |



**SOCIETE LBA**  
**SARL au Capital de 100 000 €**  
**2, rue de l'Hôtellerie**  
**44470 CARQUEFOU**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DU 28 FEVRIER 2025**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale décide de distribuer une somme de 500 000 € au titre de dividendes.

En conséquence le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024, se montant à 554 625,91 € est affecté comme suit :

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Dividendes      | 500 000,00 € |
| Autres réserves | 54 625,91 €  |

Soit un dividende unitaire de 87,81 €, qui sera mis en paiement au siège social, à compter de ce jour.

Il est précisé que, sauf exceptions prévues par la loi, les distributions effectuées au profit de personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises à un prélèvement à la source :

- au titre de l'impôt sur le revenu (non libératoire) dont le montant s'élève à 12.80% du montant du dividende,
- au titre des contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social et sa contribution additionnelle) dont le montant s'élève à 17.20% du montant du dividende.

Par conséquent, le paiement effectué par la Société auprès des personnes concernées sera diminué à hauteur de ces prélèvements.

La part de dividendes perçus par le gérant majoritaire excédant 10% du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte courant par celui-ci sera soumise à cotisations sociales. Dans ce cas, cette part ne sera pas soumise au prélèvement à la source décrite ci-dessus.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Exercice clos le 30 septembre 2023 | 330 252.00 € |
| Exercice clos le 30 septembre 2022 | 250 536.00 € |
| Exercice clos le 30 septembre 2021 | 250 536.00 € |

**CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX EST ADOPTEE A L'UNANIMITE**

*Certifié conforme*  
*Le gérant*

