Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 588 102		1 588 102	1 588 102	
Autres immobilisations incorporelles	393 722	484	393 238	379 605	13 633
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	330 352	177 388	152 964	185 089	- 32 125
Autres immobilisations corporelles	209 457	166 097	43 360	71 666	- 28 306
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	25 578		25 578		25 578
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	5 608 518		5 608 518	5 623 746	- 15 228
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	34 206		34 206	34 206	
TOTAL (I)	**8 189 935**	**343 969**	**7 845 966**	**7 882 413**	**- 36 447**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	509 711	88 860	420 851	498 571	- 77 720
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	815		815	836	- 21
. Organismes sociaux	2 301		2 301	1 661	640
. Etat, impôts sur les bénéfices				11 672	- 11 672
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 807		13 807	27 508	- 13 701
. Autres	4 336 021	4 126 021	210 000	1 380	208 620
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	307 313		307 313	3 138 343	-2 831 030
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**5 169 969**	**4 214 881**	**955 088**	**3 679 971**	**-2 724 883**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**13 359 904**	**4 558 850**	**8 801 053**	**11 562 384**	**-2 761 331**

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 780 000)	780 000	780 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	78 000	78 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 775 025	3 509 106	1 265 919
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-2 263 652	1 400 919	-3 664 571
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**3 369 373**	**5 768 025**	**-2 398 652**
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	3 027 323	3 767 539	- 740 216
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	943 705	578 628	365 077
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 566	159 798	- 65 232
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	542 654	488 884	53 770
. Organismes sociaux	209 906	226 735	- 16 829
. Etat, impôts sur les bénéfices	46 020		46 020
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	147 026	172 149	- 25 123
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 342	48 700	- 20 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 676	7 723	10 953
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	373 462	344 202	29 260
TOTAL (IV)	**5 431 680**	**5 794 359**	**- 362 679**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**8 801 053**	**11 562 384**	**-2 761 331**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Annexe au bilan et au compte de résultat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

L'entreprise n'a pas identifié de biens décomposables prévus par les dispositions du règlement CRC N°2002-10 sur les actifs.

Conformément aux mesures de simplification introduites par le règlement CRC N°2005-09 pour les PME relevant des critères de l'annexe simplifiée, les amortissements économiques ont été pratiqués selon le mode linéaire, et selon les durées d'usage sur la valeur brute des immobilisations sans tenir compte d'une valeur résiduelle, à savoir :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Provisions pour risques et charges

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours ont rendu probables à la clôture de l'exercice, entraînent la constitution de provisions, dans le respect du principe de prudence.

La société respecte les dispositions relatives aux passifs introduites par le règlement CRC n° 2000-06 : un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font 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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 967 707		14 117
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	330 352		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	129 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 003		9 281
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			25 578
TOTAL	**530 528**		**34 859**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	5 623 746		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	34 206		
TOTAL	**5 657 952**		**1**
TOTAL GENERAL	**8 156 187**		**48 978**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 981 824	1 519 500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			330 352	330 353
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			129 173	129 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			80 284	80 284
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			25 578	
TOTAL			**565 387**	**539 810**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		15 228	5 608 518	1 328 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 206	34 206
TOTAL		**15 228**	**5 642 724**	**1 362 206**
TOTAL GENERAL		**15 228**	**8 189 935**	**3 421 516**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		484		484
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	145 264	32 124		177 388
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	97 475	19 540		117 015
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 034	18 048		49 082
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**273 773**	**69 712**		**343 485**
TOTAL GENERAL	**273 773**	**70 196**		**343 969**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	484				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 124				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	19 540				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 048				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**69 712**				
TOTAL GENERAL	**70 196**				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	71 108	17 752 4 126 021		88 860 4 126 021
TOTAL Dépréciations	**71 108**	**4 143 773**		**4 214 881**
TOTAL GENERAL	**71 108**	**4 143 773**		**4 214 881**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 143 773		

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 206		34 206
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	509 711	509 711	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	815	815	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 301	2 301	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	13 807	13 807	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4 336 021	4 336 021	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**4 896 862**	**4 862 656**	**34 206**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 027 323	746 824	2 280 499	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	94 566	94 566		
Personnel et comptes rattachés	542 654	542 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 906	209 906		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	46 020	46 020		
- T.V.A	147 026	147 026		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 342	28 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	943 705	943 705		
Autres dettes	18 676	18 676		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	373 462	373 462		
TOTAL GENERAL	**5 431 680**	**3 151 181**	**2 280 499**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	740 216			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Daniel Gianati			685 000 €	685 000 €
Experteam	63 500 €			63 500 €
AEC	45 000 €			45 000 €
AEC 2	254 000 €			254 000 €
Jean-Pierre Vergne	272 000 €			272 000 €
ACCE	200 000 €			200 000 €
Francis Gonzales	68 602 €			68 602 €
Mali de fusion JPVA			379 605 €	379 605 €

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	195 962
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**195 962**

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 566
Dettes fiscales et sociales	663 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**758 140**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels		373 462
TOTAL		**373 462**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 560	103,17 €
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 560	103,17 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL COMA	41 400		100	485 000	485 000			151 074	37 536	
SARL ARESTIL	33 920		100	241 000	241 000			83 890	2 991	
SAS CFA	130 000		90	4 897 746	4 897 746			3 625 158	672 382	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
- Participations non reprises en A :										

DANIEL GIANATI ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 780 000 euros
Siège social : 51 BOULEVARD MARECHAL FOCH
83320 CARQUEIRANNE
450 588 470 RCS TOULON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 2 263 651,85 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice	2 263 651,85 euros
La perte est déduite sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves »**	- 2 263 651,85 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 511 373,32 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 17,19 euros par part	130 000 euros
Le solde	2 381 373,32 euros

En totalité au compte « **autres réserves »** qui s'élève ainsi à 2 381 373,32 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué le jour de l'assemblée générale ordinaire annuelle.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2021 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2022 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2023 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 MARS 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

