

A.C.L.D.
Société à Responsabilité Limitée au capital de 55 000 euros
Siège social : 9, Passage Grand-Angle
ZAC du Centre - 74580 VIRY
348 881 723 RCS THONON LES BAINS
« La Société »

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2025
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

.../

DEUXIEME RÉOLUTION

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 72 144,24 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

.../

QUATRIEME DECISION

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié Conforme
La Gérance**



A.C.L.D.

Société à Responsabilité Limitée au capital de 55 000 euros

Siège social : 9, Passage Grand-Angle

ZAC du Centre - 74580 VIRY

348 881 723 RCS THONON LES BAINS

« La Société »

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

CERTIFIES CONFORMES

MONSIEUR FRANCK BOUCHAIN

LE GÉRANT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of smaller, fluid strokes.

SARL ACLD

Etats Greffe
Bilan au 30/09/2024

9 PASSAGE GRAND ANGLE

74580 VIRY

SIRET : 34888172300020



Carrefour
contact

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	286 147		286 147	286 147
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	544 407	471 345	73 062	10 805
Installations tech., matériels et outillages industriels	94 697	83 579	11 118	6 026
Autres immobilisations corporelles	380 369	182 043	198 326	34 386
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	7 020		7 020	7 020
Créances rattachées à des participations	141 812		141 812	135 607
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 692		9 692	9 692
TOTAL (I)	1 464 143	736 966	727 177	489 681
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	223 097		223 097	245 983
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 534		8 534	6 579
Autres	84 436		84 436	58 757
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	250 000		250 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	110 273		110 273	663 982
Charges constatées d'avance	6 221		6 221	5 289
TOTAL (II)	682 561		682 561	980 590
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 146 704	736 966	1 409 738	1 470 272

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	55 000	55 000	55 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 500	5 500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		826 273	852 997
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-72 144	-26 724
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		814 628	886 773
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		770	5 970
TOTAL (II)		770	5 970
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		227 332	
Emprunts et dettes financières diverses		45 000	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 144	392 782
Dettes fiscales et sociales		134 028	139 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 836	
Autres dettes			420
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		594 339	577 529
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 409 738	1 470 272
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 047 033		4 047 033	4 396 619
Production vendue de biens	804 022		804 022	891 516
Production vendue de services	593		593	
Chiffre d'affaires Net	4 851 648		4 851 648	5 288 135
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 689	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 547	2 431
Autres produits			214	72
TOTAL (I)			4 859 098	5 290 638
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 225 897	3 548 771
Variation de stocks (marchandises)			22 886	-30 799
Achats de matières premières et autres approvisionnements			561 290	598 473
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			407 798	398 513
Impôts, taxes et versements assimilés			37 319	26 942
Salaires et traitements			572 075	554 087
Charges sociales			165 134	164 028
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 103	57 544
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 036	2 347
TOTAL (II)			5 022 539	5 319 906
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-163 442	-29 268
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			8 065	6 204
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 785	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			16 850	6 204
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			675	17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			675	17
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			16 175	6 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-147 267	-23 081

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 369	1 557
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	5 200	
TOTAL (VII)	79 569	1 557
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 446	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		5 200
TOTAL (VIII)	4 446	5 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	75 123	-3 643
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 955 517	5 298 399
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 027 661	5 325 124
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-72 144	-26 724

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 409 738 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -72 144 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2017-06).

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Faits caractéristiques

Les comptes ont été arrêtés le 16/12/2024 avec la direction.

Immobilisations incorporelles

En application du plan comptable général, sont comptabilisés en fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis (ou résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique) qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :

Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société ACLD a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 30/09/2024 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions : 3 à 10 ans
- Installations industrielles : 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et Dettes

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 147			
TOTAL	286 147			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	475 257			69 150
Installations techniques, matériel et outillages ind.	85 646			9 050
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	196 877			178 193
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	5 299			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	763 079			256 394
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	142 627			6 204
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	9 692			
TOTAL	152 319			6 204
TOTAL GENERAL	1 201 545			262 598
Cadre B	Diminutions		Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			286 147	
TOTAL			286 147	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			544 407	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			94 697	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			375 071	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 299	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 019 473	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			148 831	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 692	
TOTAL			158 523	
TOTAL GENERAL			1 464 143	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		464 452	6 892		471 345
Installations techniques, matériel et outillage industriel		79 621	3 958		83 579
Installations générales, agencements et aménagements divers		162 492	14 253		176 744
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 299			5 299
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		711 863	25 103		736 966
TOTAL GÉNÉRAL		711 863	25 103		736 966

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

TOTAL

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 970		5 200		770
TOTAL II		5 970	5 200		770
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		5 970	5 200		770
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	141 812		141 812
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 692		9 692
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 534	8 534	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 026	16 026	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	49 615	49 615	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	8 065	8 065	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 731	10 731	
Charges constatées d'avance	6 221	6 221	
TOTAL	250 695	99 191	151 503

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	227 332	32 029	94 582	100 721
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	184 144	184 144		
Personnel et comptes rattachés	65 152	65 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 583	57 583		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	58	58		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 234	11 234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 836	3 836		
Groupe et associés (2)	45 000	45 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	594 339	399 036	94 582	100 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	227 332			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	45 000			

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 783	22 921
Dettes fiscales et sociales	112 600	117 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	132 383	140 228

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 219	11 408
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 219	11 408

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	18	18
Ouvriers		
TOTAL	18	18

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	55 000	1.00000	55 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	55 000	1.00000	55 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	26 810
TOTAL	26 810

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations - Participation (10 à 50%)

Identification	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
Liste des filiales et participations (plus de 10% uniquement)					
RCL TALI	46 250	10.00	4 625	141 812	
Bd d'Almandet 42220 Bourg Argental					
42220 BOURG-ARGENTAL	168 788				-14 577

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	886 773
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	886 773
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	886 773
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-26 724
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	26 724
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	886 773
Résultat de l'exercice	-72 144
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	814 628

Commentaire

A.C.L.D.

Société à Responsabilité Limitée au capital social de 55 000 €

Siège social : ZAC du Centre - 9 Passage du Grand Angle - 74580 VIRY

RCS THONON-LES-BAINS 348 881 723 – SIRET 348 881 723 00020 – Code NAF
47.11D

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'assemblée générale de la société A.C.L.D.,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.L.D. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établit à 286 147 €, est évalué à son coût d'acquisition et amorti et

déprécié selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion des Gérants et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 14 mars 2025

GELAS AUDIT

Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	286 147		286 147	286 147
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	544 407	471 345	73 062	10 805
Installations tech., matériels et outillages industriels	94 697	83 579	11 118	6 026
Autres immobilisations corporelles	380 369	182 043	198 326	34 386
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	7 020		7 020	7 020
Créances rattachées à des participations	141 812		141 812	135 607
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 692		9 692	9 692
TOTAL (I)	1 464 143	736 966	727 177	489 681
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	223 097		223 097	245 983
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 534		8 534	6 579
Autres	84 436		84 436	58 757
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	250 000		250 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	110 273		110 273	663 982
Charges constatées d'avance	6 221		6 221	5 289
TOTAL (II)	682 561		682 561	980 590
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 146 704	736 966	1 409 738	1 470 272

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	55 000	55 000	55 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 500	5 500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		826 273	852 997
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-72 144	-26 724
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	814 628	886 773
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		770	5 970
	TOTAL (II)	770	5 970
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		227 332	
Emprunts et dettes financières diverses		45 000	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 144	392 782
Dettes fiscales et sociales		134 028	139 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 836	
Autres dettes			420
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	594 339	577 529
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 409 738	1 470 272
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	4 047 033		4 047 033
Production vendue de biens	804 022		804 022
Production vendue de services	593		593
Chiffre d'affaires Net	4 851 648		4 851 648
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		3 689	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		3 547	2 431
Autres produits		214	72
TOTAL (I)		4 859 098	5 290 638
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		3 225 897	3 548 771
Variation de stocks (marchandises)		22 886	-30 799
Achats de matières premières et autres approvisionnements		561 290	598 473
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		407 798	398 513
Impôts, taxes et versements assimilés		37 319	26 942
Salaires et traitements		572 075	554 087
Charges sociales		165 134	164 028
Dotations aux amortissements sur immobilisations		25 103	57 544
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5 036	2 347
TOTAL (II)		5 022 539	5 319 906
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-163 442	-29 268
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		8 065	6 204
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8 785	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		16 850	6 204
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		675	17
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		675	17
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		16 175	6 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-147 267	-23 081

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

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2023
Au 30/09/2024Du 01/10/2022
Au 30/09/2023

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 369	1 557
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	5 200	
TOTAL (VII)	79 569	1 557
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 446	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		5 200
TOTAL (VIII)	4 446	5 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	75 123	-3 643
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 955 517	5 298 399
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 027 661	5 325 124
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-72 144	-26 724

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 409 738 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -72 144 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2017-06).

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Faits caractéristiques

Les comptes ont été arrêtés le 16/12/2024 avec la direction.

Immobilisations incorporelles

En application du plan comptable général, sont comptabilisés en fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis (ou résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique) qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :

Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société ACLD a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 30/09/2024 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions : 3 à 10 ans
- Installations industrielles : 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et Dettes

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 147			
	TOTAL	286 147		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	475 257			69 150
Installations techniques, matériel et outillages ind.	85 646			9 050
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	196 877			178 193
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	5 299			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	763 079		256 394
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	142 627			6 204
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	9 692			
	TOTAL	152 319		6 204
	TOTAL GENERAL	1 201 545		262 598
Cadre B	Diminutions		Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			286 147	
	TOTAL		286 147	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			544 407	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			94 697	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			375 071	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 299	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		1 019 473	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			148 831	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 692	
	TOTAL		158 523	
	TOTAL GENERAL		1 464 143	

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		464 452	6 892		471 345
Installations techniques, matériel et outillage industriel		79 621	3 958		83 579
Installations générales, agencements et aménagements divers		162 492	14 253		176 744
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 299			5 299
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		711 863	25 103		736 966
TOTAL GÉNÉRAL		711 863	25 103		736 966

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 970		5 200		770
TOTAL II	5 970		5 200		770
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	5 970		5 200		770
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			5 200		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	141 812		141 812
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 692		9 692
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 534	8 534	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 026	16 026	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	49 615	49 615	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	8 065	8 065	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 731	10 731	
Charges constatées d'avance	6 221	6 221	
TOTAL	250 695	99 191	151 503

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	227 332	32 029	94 582	100 721
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	184 144	184 144		
Personnel et comptes rattachés	65 152	65 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 583	57 583		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	58	58		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 234	11 234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 836	3 836		
Groupe et associés (2)	45 000	45 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	594 339	399 036	94 582	100 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	227 332			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	45 000			

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 783	22 921
Dettes fiscales et sociales	112 600	117 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	132 383	140 228

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 219	11 408
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	14 219	11 408

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	18	18
Ouvriers		
TOTAL	18	18

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	55 000	1.00000	55 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	55 000	1.00000	55 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	26 810
TOTAL	26 810

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations - Participation (10 à 50%)

Identification	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
Liste des filiales et participations (plus de 10% uniquement)					
RCL TALI	46 250	13.50	6 250	141 812	
Bd d'Almandet 42220 Bourg Argental					
42220 BOURG-ARGENTAL	168 788				-14 577

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	886 773
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	886 773
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	886 773
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-26 724
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	26 724
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	886 773
Résultat de l'exercice	-72 144
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	814 628

Commentaire