

4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE
DU 23 MARS 2026

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à la somme de 1.471.366,47 Euros, de la manière suivante :

- une somme de 900.020,00 €
à l'Associée Unique à titre de dividendes,
soit 327,28 € par action ;
- le solde, soit une somme de 571.366,47 €
au crédit du compte « Réserves statutaires ou contractuelles ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2.916.854 Euros.

Le revenu distribué de 900.020 Euros est en totalité éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les distributions de dividendes, effectuées au cours de cette période, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	ABATTEMENT
30 septembre 2022	899.250 €	La totalité du revenu distribué de 899.250 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.
30 septembre 2023	800.250 €	La totalité du revenu distribué de 800.250 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.
30 septembre 2024	600.050 €	La totalité du revenu distribué de 600.050 € était éligible à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT**

4810 BY PITTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
12, avenue Michel Croz 74400 CHAMONIX-MONT-BLANC

301 123 964 RCS ANNECY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025



COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 577		
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	785 025	507 662	277 363	340 464
Autres immobilisations corporelles	2 493 386	1 784 258	709 128	779 291
Immobilisations en cours	4 463		4 463	4 463
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 957		53 957	53 957
Créances rattachées à des participations	637 564		637 564	25 306
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 977		13 977	15 577
TOTAL (I)	5 034 949	2 301 497	2 733 452	2 256 058
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	1 407 919		1 407 919	1 525 962
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	44 849		44 849	89 921
Autres	1 102 385		1 102 385	2 276 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	827 740		827 740	353 676
Charges constatées d'avance	44 231		44 231	63 495
TOTAL (II)	3 427 124		3 427 124	4 310 021
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 462 073	2 301 497	6 160 576	6 566 079

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles	2 290 508	1 628 509
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 471 366	1 262 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 816 874	2 945 558
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 119	3 290
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	4 119	3 290
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	524 148	2 152 312
Emprunts et dettes financières diverses	7 000	4 236
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 248 395	841 375
Dettes fiscales et sociales	482 152	491 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 888	128 084
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 339 583	3 617 231
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 160 576	6 566 079
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	8 642 970		8 642 970
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 237 875		2 237 875
Chiffre d'affaires Net	10 880 845		10 880 845
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		5 893	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		28 218	13 943
Autres produits		3 892	13
TOTAL (I)		10 918 847	10 286 675
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		4 555 725	4 274 239
Variation de stocks (marchandises)		118 044	209 191
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 838	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 757 766	1 563 940
Impôts, taxes et versements assimilés		100 087	92 929
Salaires et traitements		1 712 179	1 717 358
Charges sociales		462 836	469 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations		436 627	393 648
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges		829	
Autres charges		1 363	2 115
TOTAL (II)		9 147 293	8 722 567
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 771 554	1 564 108
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		75 980	89 115
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		13 234	13 936
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3	
TOTAL (V)		89 217	103 051
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		67 630	57 609
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		67 630	57 609
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		21 587	45 442
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 793 141	1 609 550

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	88 580	57 616
Sur opérations en capital	125 855	44 707
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	214 435	102 323
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	350	8 611
Sur opérations en capital	45 319	20 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	45 669	29 167
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	168 766	73 156
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	490 541	420 657
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 222 500	10 492 048
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 751 133	9 230 000
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 471 366	1 262 049
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	28 000	25 211
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		8 611
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 6 160 576 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 471 366 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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 2014-03).

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2024 sont établis en conformité avec le règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC n°2018 du 5/12/2018 relatif aux PCG et les avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC)

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.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 210 € ht.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

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 ou dégressif.

- | | |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans |
| • Mobilier de bureau | 5 à 8 ans, |
| • Autres | 2 à 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors 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 stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	52	53
Ouvriers		
TOTAL	55	56

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	2 750	18.18190	50 000
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)	2 750	18.18190	50 000

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	
Engagement auprès des établissements de crédit intérêts uniquement	8 878
TOTAL	8 878

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 046 577		
	TOTAL	1 046 577		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		842 354		236 190
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		2 019 290		97 700
Mat. de transport		53 767		
Mat. de bureau et info., mobilier		309 183		13 446
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 463		
Avances et acomptes				
	TOTAL	3 229 057		347 337
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		79 263		612 258
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 577		100
	TOTAL	94 840		612 358
	TOTAL GENERAL	4 370 474		959 695

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577	
	TOTAL		1 046 577	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	354	293 165	785 025	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 116 990	
Mat. de transport			53 767	
Mat. de bureau et info., mobilier			322 629	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			4 463	
Avances et acomptes				
	TOTAL	354	293 165	3 282 874
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			691 521	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 700	13 977	
	TOTAL	1 700	705 498	
	TOTAL GENERAL	354	294 865	5 034 949

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		9 577			9 577
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 577			9 577
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		501 890	255 318	249 546	507 662
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 300 600	153 541		1 454 141
Matériel de transport		26 415	8 144		34 559
Matériel de bureau et informatique, mobilier		275 934	19 624		295 558
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 104 839	436 627	249 546	2 291 920
	TOTAL GÉNÉRAL	2 114 416	436 627	249 546	2 301 497

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	3 290	829			4 119
TOTAL II 3 290 829 4 119					
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) 3 290 829 4 119					
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation		829	
		Dont dotations et reprises : - financières			
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

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	637 564		637 564
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 977		13 977
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	44 849	44 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 909	28 909	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 012 881		1 012 881
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	60 595	60 595	
Charges constatées d'avance	44 231	44 231	
TOTAL	1 843 006	178 584	1 664 422

(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	7 409	7 409		
- à plus d'1 an à l'origine	514 013	462 194	51 819	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	7 000			7 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 248 395	1 248 395		
Personnel et comptes rattachés	162 138	162 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 000	97 000		
Impôts sur les bénéfices	69 884	69 884		
Taxe sur la valeur ajoutée	63 024	63 024		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	90 106	90 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	77 888	77 888		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 336 857	2 278 038	51 819	7 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	218 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 848 392			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 341.72
Autres créances	24 695.32	42 944.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 695.32	100 285.89

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 341.72
41810000 FACTURES A ETABLIR		57 341.72
Autres créances	24 695.32	42 944.17
40980000 AVOIR A RECEVOIR	24 695.32	30 812.17
40980100 AVOIR DZ NON PARVENUS		12 132.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 695.32	100 285.89

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 229.46	9 075.88
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 445.40	21 002.15
Dettes fiscales et sociales	177 637.13	213 170.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	340 311.99	243 248.42

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 229.46	9 075.88
16884000 INTERETS COURUS	820.46	1 246.88
51860000 AGIOS COURUS	7 409.00	7 829.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 445.40	21 002.15
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	79 789.80	21 002.15
40810100 FACT DZ NON PARVENUES	74 655.60	
Dettes fiscales et sociales	177 637.13	213 170.39
42820000 PROV CONGES PAYES	64 689.76	66 254.48
43820000 PROV CONGES PAYES	18 192.76	26 010.42
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	7 000.00	20 000.00
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	87 274.00	100 406.00
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE	480.61	499.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	340 311.99	243 248.42

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Charges d'exploitation	44 231	63 495
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 231	63 495

Adn Mont-Blanc

4, Rue du BULLOZ

ANNECY-LE-VIEUX

74 940 ANNECY



Société de commissariat aux *comptes*

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

4810 BY PITTE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS

12 AVENUE MICHEL CROZ

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

4810 BY PITTE
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS
12 AVENUE MICHEL CROZ
74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

A l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4810 BY PITTE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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.

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note "Stocks" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des stocks.

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.

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce

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 votre Président.

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 Annecy,
le 06 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Adn Mont-Blanc



Philippe SIXDENIER
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 577	9 577		
Fonds commercial	1 037 000		1 037 000	1 037 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	785 025	507 662	277 363	340 464
Autres immobilisations corporelles	2 493 386	1 784 258	709 128	779 291
Immobilisations en cours	4 463		4 463	4 463
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	53 957		53 957	53 957
Créances rattachées à des participations	637 564		637 564	25 306
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 977		13 977	15 577
TOTAL (I)	5 034 949	2 301 497	2 733 452	2 256 058
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	1 407 919		1 407 919	1 525 962
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	44 849		44 849	89 921
Autres	1 102 385		1 102 385	2 276 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	827 740		827 740	353 676
Charges constatées d'avance	44 231		44 231	63 495
TOTAL (II)	3 427 124		3 427 124	4 310 021
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 462 073	2 301 497	6 160 576	6 566 079

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles	2 290 508	1 628 509
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 471 366	1 262 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 816 874	2 945 558
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 119	3 290
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	4 119	3 290
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	524 148	2 152 312
Emprunts et dettes financières diverses	7 000	4 236
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 248 395	841 375
Dettes fiscales et sociales	482 152	491 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 888	128 084
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 339 583	3 617 231
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 160 576	6 566 079
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	8 642 970		8 642 970
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 237 875		2 237 875
Chiffre d'affaires Net	10 880 845		10 880 845
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		5 893	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		28 218	13 943
Autres produits		3 892	13
TOTAL (I)		10 918 847	10 286 675
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		4 555 725	4 274 239
Variation de stocks (marchandises)		118 044	209 191
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 838	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 757 766	1 563 940
Impôts, taxes et versements assimilés		100 087	92 929
Salaires et traitements		1 712 179	1 717 358
Charges sociales		462 836	469 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations		436 627	393 648
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges		829	
Autres charges		1 363	2 115
TOTAL (II)		9 147 293	8 722 567
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 771 554	1 564 108
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		75 980	89 115
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		13 234	13 936
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3	
TOTAL (V)		89 217	103 051
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		67 630	57 609
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		67 630	57 609
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		21 587	45 442
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 793 141	1 609 550

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2024
Au 30/09/2025Du 01/10/2023
Au 30/09/2024

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	88 580	57 616
Sur opérations en capital	125 855	44 707
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	214 435	102 323
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	350	8 611
Sur opérations en capital	45 319	20 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	45 669	29 167
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	168 766	73 156
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	490 541	420 657
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 222 500	10 492 048
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 751 133	9 230 000
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 471 366	1 262 049
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	 28 000	 25 211
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		8 611
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 6 160 576 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 471 366 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Les comptes annuels au 30 septembre 2025 sont établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 mis à jour des avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) à la date de clôture.

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.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 210 € ht.

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce font l'objet d'un test de dépréciation en présence d'indices de perte de valeur. La valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur d'utilité, estimée par l'actualisation des flux de trésorerie futurs des unités génératrices de trésorerie auxquelles ils sont rattachés.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

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 ou dégressif.

- | | |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans |
| • Mobilier de bureau | 5 à 8 ans, |
| • Autres | 2 à 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors 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

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure au coût, notamment en cas d'obsolescence ou de baisse de valeur. La valeur du stock de marchandises est de 1 407 919 €.
Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	52	53
Ouvriers		
TOTAL	55	56

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	2 750	18.18190	50 000
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)	2 750	18.18190	50 000

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	
Engagement auprès des établissements de crédit intérêts uniquement	8 878
Engagement nantissement des fonds de commerce	121 279
TOTAL	130 157

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Engagement des prêts PGE	205 115
TOTAL	205 115

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 046 577		
	TOTAL	1 046 577		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		842 354		236 190
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		2 019 290		97 700
Mat. de transport		53 767		
Mat. de bureau et info., mobilier		309 183		13 446
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 463		
Avances et acomptes				
	TOTAL	3 229 057		347 337
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		79 263		612 258
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 577		100
	TOTAL	94 840		612 358
	TOTAL GENERAL	4 370 474		959 695

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 046 577	
	TOTAL		1 046 577	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	354	293 165	785 025	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 116 990	
Mat. de transport			53 767	
Mat. de bureau et info., mobilier			322 629	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			4 463	
Avances et acomptes				
	TOTAL	354	293 165	3 282 874
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			691 521	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 700	13 977	
	TOTAL	1 700	705 498	
	TOTAL GENERAL	354	294 865	5 034 949

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		9 577			9 577
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 577			9 577
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		501 890	255 318	249 546	507 662
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 300 600	153 541		1 454 141
Matériel de transport		26 415	8 144		34 559
Matériel de bureau et informatique, mobilier		275 934	19 624		295 558
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 104 839	436 627	249 546	2 291 920
	TOTAL GÉNÉRAL	2 114 416	436 627	249 546	2 301 497

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, agencs 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	3 290	829			4 119
TOTAL II 3 290 829 4 119					
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) 3 290 829 4 119					
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation		829	
		Dont dotations et reprises : - financières			
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

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	637 564		637 564
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 977		13 977
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	44 849	44 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 909	28 909	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 012 881		1 012 881
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	60 595	60 595	
Charges constatées d'avance	44 231	44 231	
TOTAL	1 843 006	178 584	1 664 422

(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	7 409	7 409		
- à plus d'1 an à l'origine	514 013	462 194	51 819	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	7 000			7 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 248 395	1 248 395		
Personnel et comptes rattachés	162 138	162 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 000	97 000		
Impôts sur les bénéfices	69 884	69 884		
Taxe sur la valeur ajoutée	63 024	63 024		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	90 106	90 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	77 888	77 888		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 336 857	2 278 038	51 819	7 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	218 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 848 392			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 945 558
Distributions	600 050
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 545 608
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	3 545 608
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	661 999
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)	-1 862 099
Variations en cours d'exercice	-1 200 100
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 345 508
Résultat de l'exercice	1 471 366
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 816 874

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 341.72
Autres créances	24 695.32	42 944.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 695.32	100 285.89

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 341.72
41810000 FACTURES A ETABLIR		57 341.72
Autres créances	24 695.32	42 944.17
40980000 AVOIR A RECEVOIR	24 695.32	30 812.17
40980100 AVOIR DZ NON PARVENUS		12 132.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 695.32	100 285.89

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 229.46	9 075.88
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 445.40	21 002.15
Dettes fiscales et sociales	177 637.13	213 170.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	340 311.99	243 248.42

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 229.46	9 075.88
16884000 INTERETS COURUS	820.46	1 246.88
51860000 AGIOS COURUS	7 409.00	7 829.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 445.40	21 002.15
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	79 789.80	21 002.15
40810100 FACT DZ NON PARVENUES	74 655.60	
Dettes fiscales et sociales	177 637.13	213 170.39
42820000 PROV CONGES PAYES	64 689.76	66 254.48
43820000 PROV CONGES PAYES	18 192.76	26 010.42
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	7 000.00	20 000.00
44860000 IMPOTS ET TAXES A PAYER	87 274.00	100 406.00
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE	480.61	499.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	340 311.99	243 248.42

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Charges d'exploitation	44 231	63 495
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 231	63 495