

A.C.L.D.

Société à Responsabilité Limitée au capital 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 – APE 47.11D

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'Assemblée Générale de la société A.C.L.D.,

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 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 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 2025 s'établit à 286 147 €, qui 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.

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 de la Gérance 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.

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 la Gérance.

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 13 mars 2026

GELAS AUDIT

Maud LABORIER

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				
Fonds commercial	286 147		286 147	286 147
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	544 407	480 339	64 068	73 062
Installations tech., matériels et outillages industriels	94 697	87 578	7 118	11 118
Autres immobilisations corporelles	404 374	213 506	190 868	198 326
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	149 876		149 876	141 812
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 692		9 692	9 692
TOTAL (I)	1 496 213	781 423	714 789	727 177
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	221 376		221 376	223 097
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 149		9 149	8 534
Autres	53 400		53 400	84 436
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	250 000		250 000	250 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	57 499		57 499	110 273
Charges constatées d'avance	4 605		4 605	6 221
TOTAL (II)	596 030		596 030	682 561
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 092 242	781 423	1 310 819	1 409 738

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
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		754 128	826 273
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-138 110	-72 144
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	676 518	814 628
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	770
	TOTAL (II)	770	770
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		211 086	227 332
Emprunts et dettes financières diverses		34 180	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		244 305	184 144
Dettes fiscales et sociales		143 959	134 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 836
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	633 531	594 339
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 310 819	1 409 738
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	3 982 647		3 982 647
Production vendue de biens	838 867		838 867
Production vendue de services	1 050		1 050
Chiffre d'affaires Net	4 822 564		4 822 564
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			3 689
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		9 983	3 547
Autres produits		485	214
TOTAL (I)		4 833 032	4 859 098
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		3 201 054	3 225 897
Variation de stocks (marchandises)		1 721	22 886
Achats de matières premières et autres approvisionnements		587 802	561 290
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		405 710	407 798
Impôts, taxes et versements assimilés		37 901	37 319
Salaires et traitements		536 701	572 075
Charges sociales		161 823	165 134
Dotations aux amortissements sur immobilisations		44 457	25 103
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5 604	5 036
TOTAL (II)		4 982 774	5 022 539
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-149 742	-163 442
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		6 822	8 065
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5 970	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)		12 792	16 850
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		7 738	675
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		7 738	675
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		5 054	16 175
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-144 687	-147 267

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

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	7 234	74 369
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		5 200
TOTAL (VII)	7 234	79 569

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	657	4 446
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	657	4 446

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)**6 577** **75 123**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**4 853 059** **4 955 517****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****4 991 169** **5 027 661****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****-138 110** **-72 144**

(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 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 310 819 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -138 110 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 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 25/11/2025 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 30/09/2025 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

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.		544 407		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		94 697		
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		375 071		24 005
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		24 005
Immobilisations financières				
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		24 005
Cadre B	Diminutions		Réévalua. 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			399 076	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 299	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		1 043 478	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	-8 065		156 896	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 692	
	TOTAL	-8 065	166 588	
	TOTAL GENERAL	-8 065	1 496 213	

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		471 345	8 994		480 339
Installations techniques, matériel et outillage industriel		83 579	4 000		87 578
Installations générales, agencements et aménagements divers		176 744	31 463		208 207
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 299			5 299
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		736 966	44 457		781 423
TOTAL GÉNÉRAL		736 966	44 457		781 423

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		770			770
TOTAL II					
		770			770
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)					
		770			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	149 876		149 876
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 692		9 692
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 149	9 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 680	6 680	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 027	17 027	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	6 822	6 822	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	22 870	22 870	
Charges constatées d'avance	4 605	4 605	
TOTAL	226 722	67 154	159 568

(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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	211 086	30 787	134 359	45 940
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	244 305	244 305		
Personnel et comptes rattachés	71 713	71 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 974	59 974		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 272	12 272		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	34 180	34 180		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	633 531	453 232	134 359	45 940
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 157			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 402			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	34 180			

Charges à payer et produits à recevoir

Charge 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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 852	19 783
Dettes fiscales et sociales	120 801	112 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	157 654	132 383

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13 154	14 219
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13 154	14 219

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	24 701

TOTAL

24 701

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	149 876	
Bd D'Almandet					
42220 BOURG ARGENTAL	171 417				2 629

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	814 628
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	814 628
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	814 628
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	-72 144
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)	72 144
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	814 628
Résultat de l'exercice	-138 110
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	676 518

Commentaire

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 DÉCISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2026**

.../

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 138 110,11 euros de la manière suivante :

Le solde, soit138 110,11 euros

Affecté en totalité au compte « Autres réserves »138 110,11 euros

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

CERTIFIES CONFORMES

LE GÉRANT

SIGNATURE :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a horizontal line extending to the right.

SARL ACLD

Etats Greffe
Bilan au 30/09/2025

9 PASSAGE GRAND ANGLE

74580 VIRY

SIRET : 34888172300020



Carrefour
contact

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				
Fonds commercial	286 147		286 147	286 147
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	544 407	480 339	64 068	73 062
Installations tech., matériels et outillages industriels	94 697	87 578	7 118	11 118
Autres immobilisations corporelles	404 374	213 506	190 868	198 326
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	149 876		149 876	141 812
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 692		9 692	9 692
TOTAL (I)	1 496 213	781 423	714 789	727 177
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	221 376		221 376	223 097
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 149		9 149	8 534
Autres	53 400		53 400	84 436
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	250 000		250 000	250 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	57 499		57 499	110 273
Charges constatées d'avance	4 605		4 605	6 221
TOTAL (II)	596 030		596 030	682 561
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 092 242	781 423	1 310 819	1 409 738

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
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		754 128	826 273
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-138 110	-72 144
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		676 518	814 628
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	770
TOTAL (II)		770	770
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		211 086	227 332
Emprunts et dettes financières diverses		34 180	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		244 305	184 144
Dettes fiscales et sociales		143 959	134 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 836
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		633 531	594 339
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 310 819	1 409 738
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	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 982 647		3 982 647	4 047 033
Production vendue de biens	838 867		838 867	804 022
Production vendue de services	1 050		1 050	593
Chiffre d'affaires Net	4 822 564		4 822 564	4 851 648
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				3 689
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 983	3 547
Autres produits			485	214
TOTAL (I)			4 833 032	4 859 098
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 201 054	3 225 897
Variation de stocks (marchandises)			1 721	22 886
Achats de matières premières et autres approvisionnements			587 802	561 290
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			405 710	407 798
Impôts, taxes et versements assimilés			37 901	37 319
Salaires et traitements			536 701	572 075
Charges sociales			161 823	165 134
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 457	25 103
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 604	5 036
TOTAL (II)			4 982 774	5 022 539
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-149 742	-163 442
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			6 822	8 065
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 970	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)			12 792	16 850
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 738	675
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			7 738	675
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			5 054	16 175
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-144 687	-147 267

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	7 234	74 369
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		5 200
TOTAL (VII)	7 234	79 569
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	657	4 446
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	657	4 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 577	75 123
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 853 059	4 955 517
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 991 169	5 027 661
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-138 110	-72 144

- (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 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 310 819 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -138 110 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 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 25/11/2025 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 30/09/2025 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

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.		544 407		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		94 697		
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		375 071		24 005
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		24 005
Immobilisations financières				
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		24 005
Cadre B	Diminutions		Réévalua. 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			399 076	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 299	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		1 043 478	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	-8 065		156 896	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 692	
	TOTAL	-8 065	166 588	
	TOTAL GENERAL	-8 065	1 496 213	

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		471 345	8 994		480 339
Installations techniques, matériel et outillage industriel		83 579	4 000		87 578
Installations générales, agencements et aménagements divers		176 744	31 463		208 207
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 299			5 299
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		736 966	44 457		781 423
TOTAL GÉNÉRAL		736 966	44 457		781 423

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Continuation des mouvements au cours de la période pour aménagements 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, agencets 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		TOTAL GÉNÉRAL	
NON VENTILÉ		NON VENTILÉ		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		770			770
TOTAL II 770 770					
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) 770 770					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
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	149 876		149 876
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 692		9 692
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 149	9 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 680	6 680	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 027	17 027	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	6 822	6 822	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	22 870	22 870	
Charges constatées d'avance	4 605	4 605	
TOTAL	226 722	67 154	159 568

(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	211 086	30 787	134 359	45 940
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	244 305	244 305		
Personnel et comptes rattachés	71 713	71 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 974	59 974		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 272	12 272		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	34 180	34 180		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	633 531	453 232	134 359	45 940
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 157			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 402			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	34 180			

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 852	19 783
Dettes fiscales et sociales	120 801	112 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	157 654	132 383

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		
Autres créances	13 154	14 219
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13 154	14 219

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

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	24 701

24 701

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	149 876	
Bd D'Almandet					
42220 BOURG ARGENTAL	171 417				2 629

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	814 628
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	814 628
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	814 628
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	-72 144
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)	72 144
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	814 628
Résultat de l'exercice	-138 110
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	676 518

Commentaire