

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 300	47 300		
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	122 739	66 690	56 048	49 963
	Constructions	1 330 214	574 699	755 514	175 249
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	710 685	555 040	155 645	154 344
	Autres immobilisations corporelles	488 746	277 086	211 660	68 965
	Immobilisations en cours				478 029
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 700		5 700	5 700
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	299 000	10 089	288 911	277 206	
Prêts	350		350	200	
Autres immobilisations financières	1 828		1 828	1 478	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 014 184</b>	<b>1 530 904</b>	<b>1 483 280</b>	<b>1 218 758</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	49 200		49 200	80 370
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 558 261	202 918	1 355 343	960 149
	Autres créances	1 446 963		1 446 963	1 271 256
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	519 674		519 674	872 453	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 043		18 043	9 581
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 592 141</b>	<b>202 918</b>	<b>3 389 223</b>	<b>3 193 810</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>6 606 325</b>	<b>1 733 821</b>	<b>4 872 503</b>	<b>4 412 568</b>	

(1) dont droit au bail

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

2 178

1 678

(3) dont créances à plus d'un an

Certifié conforme à l'original

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	42 112	42 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	807 901	807 901
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>392 915</b>	<b>307 305</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 246 928</b>	<b>1 161 318</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	948 357	1 427 391
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 951	16 925
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 834	17 834
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 419 576	816 069
	Dettes fiscales et sociales	662 960	566 622
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 138	3 138	
	Produits constatés d'avance (1)	443 759	403 270
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 625 575</b>	<b>3 251 250</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 872 503</b>	<b>4 412 568</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	392 915,25	307 305,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 019 361	2 491 101
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 545	319 790
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	193 833		193 833	13 687
	Production vendue (Biens)	1 561 208		1 561 208	1 504 361
	Production vendue (Services et Travaux)	6 145 201		6 145 201	5 934 215
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 900 241</b>		<b>7 900 241</b>	<b>7 452 263</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			45 077	7 850
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 297	58 297
Autres produits			228	6	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>7 979 843</b>	<b>7 518 416</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			19 477	8 267
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 613 352	1 746 880
	Variation de stock			31 170	59 200
	Autres achats et charges externes			3 632 235	3 211 759
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 859	49 260
	Salaires et traitements			1 453 883	1 449 059
	Charges sociales du personnel			505 595	475 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			191 556	105 009
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			43 256		
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	98	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>7 533 391</b>	<b>7 105 365</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>446 451</b>	<b>413 051</b>

Certifié conforme à l'original



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		446 451	413 051
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		137
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	70 322	39 378
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	21 794	6 836
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>92 116</b>	<b>46 350</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 089	21 794
	Intérêts et charges assimilées (4)	30 766	21 499
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>40 854</b>	<b>43 293</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>51 262</b>	<b>3 057</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>497 714</b>	<b>416 109</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	217	2 655
	Sur opérations en capital	27 917	167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>28 133</b>	<b>2 822</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	242	6 908
	Sur opérations en capital	2 739	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>2 981</b>	<b>6 908</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>25 153</b>	<b>(4 086)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		129 951	104 717
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>8 100 092</b>	<b>7 567 588</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>7 707 177</b>	<b>7 260 282</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>392 915</b>	<b>307 305</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 872 503 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 8 100 092 euros** et un total **charges de 7 707 177 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 392 915 euros**.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont celles préconisées par la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002.10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

Certifié conforme à l'original



ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Concernant les immobilisations non décomposables à l'origine, la société a opté pour le maintien des durées d'usage conformément aux mesures de tolérance réservées aux PME.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (*prix d'achat et frais accessoires*).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Engagement en matière de retraite

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de ses salariés a été réalisée.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel au 31/12/2021 sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant des tables statistiques générales, il apparaît que le montant estimé au 31/12/2021 est de l'ordre de 57.586 euros.

La société a souscrit un contrat d'assurance Kolb antarius et Aviva pour couvrir une partie de cet engagement, la prime payée et comptabilisée au cours de l'exercice s'élève à 24.000 euros.

## Eléments significatifs postérieurs à la clôture

Les Etats financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 à partir du 11/03/2020 et la société s'attend à aucun impact sur ses Etats financiers de 2024. Compte tenu du caractère des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, il est difficile d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2024, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la continuité de l'exploitation.

## Eléments en relation avec la clôture

La société a mis en place un plan d'action avec le recours à un prêt garanti par l'Etat. Elle a obtenu des reports de paiements de charges sociales, dont elle assume le paiement étalé. Le poste client ne fait pas l'objet d'impayés et la trésorerie est maintenue. Eu égard aux mesures prises, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	54 922					54 922
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>54 922</b>					<b>54 922</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	107 754		14 984			122 739
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	671 820		658 394			1 330 214
Instal technique, matériel outillage industriels	656 698		64 985		10 998	710 685
Instal., agencement, aménagement divers	97 601		52 487		2 990	147 098
Matériel de transport	59 130		109 832		4 528	164 434
Matériel de bureau, mobilier	155 694		23 959		2 439	177 214
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	478 029		147 968		625 997	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 226 727</b>		<b>1 072 609</b>		<b>646 953</b>	<b>2 652 383</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 700					5 700
Autres titres immobilisés	299 000					299 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 678		850		350	2 178
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>306 378</b>		<b>850</b>		<b>350</b>	<b>306 878</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 588 028</b>		<b>1 073 459</b>		<b>647 303</b>	<b>3 014 184</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	47 300			47 300
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>47 300</b>			<b>47 300</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	57 791	8 899		66 690
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	496 571	78 128		574 699
	Instal technique, matériel outillage industriels	502 353	63 016	10 330	555 040
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 972	15 393	2 990	79 376
	Matériel de transport	41 294	12 423	2 459	51 258
	Matériel de bureau, mobilier	135 194	13 697	2 439	146 452
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 300 176</b>	<b>191 556</b>	<b>18 217</b>	<b>1 473 515</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 347 476</b>	<b>191 556</b>	<b>18 217</b>	<b>1 520 815</b>

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

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div>                     incorporelles                      corporelles                      des titres mis en équivalence                      titres de participation                      autres immo. financières                 </div> </div>	21 794	10 089	21 794	10 089
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>181 456</b>	<b>53 345</b>	<b>21 794</b>	<b>213 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>181 456</b>	<b>53 345</b>	<b>21 794</b>	<b>213 006</b>

Dont dotations et reprises	<div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div>	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	43 256	10 089	21 794
----------------------------	---	--	--------	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	350	350	
	Autres immobilisations financières	1 828	1 828	
	Clients douteux ou litigieux	207 570	207 570	
	Autres créances clients	1 350 690	1 350 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	183 516	183 516	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 254 763	1 254 763	
	Débiteurs divers	8 684	8 684	
Charges constatées d'avances	18 043	18 043		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 025 445</b>	<b>3 025 445</b>		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	500			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	350			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	6 545	6 545		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	941 812	353 432	583 368	5 013
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 419 576	1 419 576		
	Personnel et comptes rattachés	280 613	280 613		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 015	137 015		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	231 889	231 889		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 443	13 443		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	129 951	129 951		
	Autres dettes	3 138	3 138		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	443 759	443 759			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 607 741</b>	<b>3 019 361</b>	<b>583 368</b>	<b>5 013</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	202 484				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	367 024				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	129 951				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<p><b>Bilan Actif</b></p> <p><b>Capital souscrit non appelé</b></p> <p><b>Actif immobilisé</b></p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</p> <p>Participations</p> <p>Créances sur participations</p> <p>Prêts</p> <p>Autres titres immobilisés</p> <p>Autres immobilisations financières</p> <p><b>Actif circulant</b></p> <p>Avances, acomptes versés sur commandes</p> <p>Clients et comptes rattachés</p> <p>Autres créances</p> <p>Capital souscrit appelé non versé</p> <p>Valeurs mobilières de placement</p> <p>Disponibilités</p>				
<p><b>Bilan Passif</b></p> <p><b>Dettes</b></p> <p>Emprunts obligataires convertibles</p> <p>Autres emprunts obligataires</p> <p>Emprunts et dettes envers établissements de crédits</p> <p>Emprunts et dettes financières divers</p> <p>Avances, acomptes reçus sur commandes</p> <p>Dettes fournisseurs comptes rattachés</p> <p>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</p> <p>Autres dettes</p>				

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>548 992</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>290 840</b>
<i>FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES</i>	290 840	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>258 152</b>
<i>DETTES PROVIS.P/CONGES A PAYER</i>	145 478	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	48 053	
<i>CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER</i>	53 827	
<i>ETAT PROV.CET</i>	2 919	
<i>TVTS A PAYER</i>	2 646	
<i>ETAT PROV TAXE HANDICAPE</i>	3 456	
<i>ETAT PROV TAXE FONCIERE</i>	1 773	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	18 043	443 759
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
<b>TOTAL</b>	<b>18 043</b>	<b>443 759</b>

--	--	--

# Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	2 632,00	15,1976	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>2 632,00</b>	<b>16,0000</b>	<b>42 112,00</b>

En date du 28 septembre 2012 notre société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves. Le nominal des parts existantes a été porté de 15.24 euros à 16 euros, aucune part nouvelle n'a été créée.

En date du 30 juin 2023 notre société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves, la création et l'émission de 132 actions nouvelles, d'une valeur nominale de 16€ chacune ont été comptabilisées..

# Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

[contact@cac-audit.fr](mailto:contact@cac-audit.fr)

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

## **VINCENT BERNARD SERVICE SAS**

Rue Neuve  
54450 HERBEVILLER

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 30 septembre 2024*

# Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17  
Fax 03 29 35 20 67

## VINCENT BERNARD SERVICE SAS

Rue Neuve  
54450 HERBEVILLER

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 30 septembre 2024*

#### **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 VINCENT BERNARD SERVICE SAS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes appliquées relatives à l'évaluation et la dépréciation des créances clients.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **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 Présidente.

## **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 Epinal, le 18 mars 2025

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR  
Co-Gérant  
Commissaire aux Comptes Associé

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Bilan Actif

Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

		30/09/2024			30/09/2023
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 300	47 300		
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	122 739	66 690	56 048	49 963
	Constructions	1 330 214	574 699	755 514	175 249
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	710 685	555 040	155 645	154 344
	Autres immobilisations corporelles	488 746	277 086	211 660	68 965
	Immobilisations en cours				478 029
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 700		5 700	5 700
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	299 000	10 089	288 911	277 206	
Prêts	350		350	200	
Autres immobilisations financières	1 828		1 828	1 478	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 014 184</b>	<b>1 530 904</b>	<b>1 483 280</b>	<b>1 218 758</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	49 200		49 200	80 370
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	1 558 261	202 918	1 355 343	960 149	
Autres créances	1 446 963		1 446 963	1 271 256	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	519 674		519 674	872 453	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 043		18 043	9 581
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 592 141</b>	<b>202 918</b>	<b>3 389 223</b>	<b>3 193 810</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>6 606 325</b>	<b>1 733 821</b>	<b>4 872 503</b>	<b>4 412 568</b>

(1) dont droit au bail

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

2 178

1 678

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	30/09/2024	30/09/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel		42 112	42 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	<b>RESERVES</b>	<b>Marcel Peiffer Audit</b>		
	Réserve légale	SARL au capital de 8 000 €		
	Réserves statutaires ou contractuelles	Inscrite sur la liste nationale des CAC	4 000	4 000
	Réserves réglementées	Rattachée à la CRCC de Nancy		
	Autres réserves	9 bis rue du Professeur Roux		
		88000 Epinal	807 901	807 901
		RCS EPINAL 452 713 209		
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>392 915</b>	<b>307 305</b>	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 246 928</b>	<b>1 161 318</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	948 357	1 427 391	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 951	16 925	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 834	17 834	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 419 576	816 069	
	Dettes fiscales et sociales	662 960	566 622	
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 138	3 138		
Produits constatés d'avance (1)	443 759	403 270		
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 625 575</b>	<b>3 251 250</b>	
	Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 872 503</b>	<b>4 412 568</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	392 915,25	307 305,27	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 019 361	2 491 101		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 545	319 790		
(3) Dont emprunts participatifs				

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	193 833		193 833	13 687
	Production vendue (Biens)	1 561 208		1 561 208	1 504 361
	Production vendue (Services et Travaux)	6 145 201		6 145 201	5 934 215
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>7 900 241</b>		<b>7 900 241</b>	<b>7 452 263</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			45 077	7 850
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 297	58 297
	Autres produits			228	6
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>7 979 843</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		Marcel Peiffer Audit	19 477	8 267
	Variation de stock		SARL au capital de 8 000 € Inscrite sur la liste nationale des CAC		
	Achats de matières et autres approvisionnements		Rattachée à la CRCC de Nancy	1 613 352	1 746 880
	Variation de stock		9 bis rue du Professeur Roux 88000 Epinal	31 170	59 200
	Autres achats et charges externes		RCS EPINAL 452 713 209	3 632 235	3 211 759
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 859	49 260
	Salaires et traitements			1 453 883	1 449 059
	Charges sociales du personnel			505 595	475 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			191 556	105 009
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			43 256		
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	98	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>7 533 391</b>	<b>7 105 365</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>446 451</b>	<b>413 051</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		446 451	413 051
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
	<p style="text-align: right;">Marcel Peiffer Audit</p> <p style="text-align: right;">SARL au capital de 8 000 €</p> <p style="text-align: right;">Inscrite sur la liste nationale des CAC</p> <p style="text-align: right;">Rattachée à la CRCC de Nancy</p> <p style="text-align: right;">9 bis rue du Professeur Roux</p> <p style="text-align: right;">88000 Epinal</p> <p style="text-align: right;">RCS EPINAL 452 713 209</p>		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		137
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 322	39 378
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	21 794	6 836
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>92 116</b>	<b>46 350</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 089	21 794
	Intérêts et charges assimilées (4)	30 766	21 499
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>40 854</b>	<b>43 293</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>51 262</b>	<b>3 057</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>497 714</b>	<b>416 109</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	217	2 655
	Sur opérations en capital	27 917	167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>28 133</b>	<b>2 822</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	242	6 908
	Sur opérations en capital	2 739	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 981</b>	<b>6 908</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>25 153</b>	<b>(4 086)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		129 951	104 717
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>8 100 092</b>	<b>7 567 588</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>7 707 177</b>	<b>7 260 282</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>392 915</b>	<b>307 305</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 872 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 100 092** euros et un total **charges** de **7 707 177** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **392 915** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont celles préconisées par la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002.10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Concernant les immobilisations non décomposables à l'origine, la société a opté pour le maintien des durées d'usage conformément aux mesures de tolérance réservées aux PME.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (*prix d'achat et frais accessoires*).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

Etat exprimé en euros

## Engagement en matière de retraite

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de ses salariés a été réalisée.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel au 31/12/2021 sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant des tables statistiques générales, il apparait que le montant estimé au 31/12/2021 est de l'ordre de 57.586 euros.

La société a souscrit un contrat d'assurance Kolb antarius et Aviva pour couvrir une partie de cet engagement, la prime payée et comptabilisée au cours de l'exercice s'élève à 24.000 euros.

## Eléments en relation avec la clôture

La société a mis en place un plan d'action avec le recours à un prêt garanti par l'Etat. Elle a obtenu des reports de paiements de charges sociales, dont elle assume le paiement étalé. Le poste client ne fait pas l'objet d'impayés et la trésorerie est maintenue. Eu égard aux mesures prises, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	54 922					54 922
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>54 922</b>					<b>54 922</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	107 754		14 984			122 739
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	671 820		658 394			1 330 214
Instal technique, matériel outillage industriels	656 698		64 985		10 998	710 685
Instal., agencement, aménagement divers	97 601		52 487		2 990	147 098
Matériel de transport	59 130		109 832		4 528	164 434
Matériel de bureau, mobilier	155 694		23 959		2 439	177 214
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	478 029		147 968		625 997	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 226 727</b>		<b>1 072 609</b>		<b>646 953</b>	<b>2 652 383</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 700					5 700
Autres titres immobilisés	299 000					299 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 678		850		350	2 178
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>306 378</b>		<b>850</b>		<b>350</b>	<b>306 878</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 588 028</b>		<b>1 073 459</b>		<b>647 303</b>	<b>3 014 184</b>

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 300			47 300
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>47 300</b>			<b>47 300</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	57 791	8 899		66 690
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	496 571	78 128		574 699
Instal technique, matériel outillage industriels	502 353	63 016	10 330	555 040
Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 972	15 393	2 990	79 376
Matériel de transport	41 294	12 423	2 459	51 258
Matériel de bureau, mobilier	135 194	13 697	2 439	146 452
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 300 176</b>	<b>191 556</b>	<b>18 217</b>	<b>1 473 515</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 347 476</b>	<b>191 556</b>	<b>18 217</b>	<b>1 520 815</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div>           incorporelles            corporelles            des titres mis en équivalence            titres de participation            autres immo. financières         </div> </div>	21 794	10 089	21 794	10 089
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	159 662	43 256		202 918
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>181 456</b>	<b>53 345</b>	<b>21 794</b>	<b>213 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>181 456</b>	<b>53 345</b>	<b>21 794</b>	<b>213 006</b>

Dont dotations et reprises

}

- d'exploitation  
 - financières  
 - exceptionnelles

43 256  
10 089

21 794

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SARL au capital de 8 000 €

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 452 713 209

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	350	350	
	Autres immobilisations financières	1 828	1 828	
	Clients douteux ou litigieux	207 570	207 570	
	Autres créances clients	1 350 690	1 350 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	183 516	183 516	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	1 254 763	1 254 763		
Débiteurs divers	8 684	8 684		
Charges constatées d'avances	18 043	18 043		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 025 445</b>	<b>3 025 445</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		500		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		350		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	6 545	6 545		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	941 812	353 432	583 368	5 013
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 419 576	1 419 576		
	Personnel et comptes rattachés	280 613	280 613		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 015	137 015		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	231 889	231 889		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 443	13 443		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	129 951	129 951		
Autres dettes	3 138	3 138			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	443 759	443 759			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 607 741</b>	<b>3 019 361</b>	<b>583 368</b>	<b>5 013</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		202 484			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		367 024			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		129 951			

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participationDettes, créances  
représentées par  
effets de commerce

## Bilan Actif

### Capital souscrit non appelé

### Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles  
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles  
 Participations  
 Créances sur participations  
 Prêts  
 Autres titres immobilisés  
 Autres immobilisations financières

### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes  
 Clients et comptes rattachés  
 Autres créances  
 Capital souscrit appelé non versé  
 Valeurs mobilières de placement  
 Disponibilités

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

## Bilan Passif

### Dettes

Emprunts obligataires convertibles  
 Autres emprunts obligataires  
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits  
 Emprunts et dettes financières divers  
 Avances, acomptes reçus sur commandes  
 Dettes fournisseurs comptes rattachés  
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
 Autres dettes

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>	
--------------------------------------	--

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>548 992</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>290 840</b>
<i>FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES</i>	290 840	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>258 152</b>
<i>DETTES PROVIS.P/CONGES A PAYER</i>	145 478	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	48 053	
<i>CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER</i>	53 827	
<i>ETAT PROV.CET</i>	2 919	
<i>TVTS A PAYER</i>	2 646	
<i>ETAT PROV TAXE HANDICAPE</i>	3 456	
<i>ETAT PROV TAXE FONCIERE</i>	1 773	

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	18 043	443 759
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
<b>TOTAL</b>	<b>18 043</b>	<b>443 759</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

# Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	2 632,00	15,1976	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>2 632,00</b>	<b>16,0000</b>	<b>42 112,00</b>

En date du 28 septembre 2012 notre société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves. Le nominal des parts existantes a été porté de 15.24 euros à 16 euros, aucune part nouvelle n'a été créée.

En date du 30 juin 2023 notre société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves, la création et l'émission de 132 actions nouvelles, d'une valeur nominale de 16€ chacune ont été comptabilisées..

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>1 039 138</b>	<b>344 794</b>	<b>1 383 931</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice			140 024	87 530	227 554
	<b>TOTAL</b>			<b>140 024</b>	<b>87 530</b>	<b>227 554</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			156 093	67 892	223 985
	entre 1 et 5 ans			561 668	47 867	609 535
	à plus de 5 ans			163 820		163 820
	<b>TOTAL</b>			<b>881 581</b>	<b>115 759</b>	<b>997 340</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			1 346	696	2 043
	entre 1 et 5 ans				2 066	2 066
	à plus de 5 ans			8 600		8 600
	<b>TOTAL</b>			<b>9 946</b>	<b>2 762</b>	<b>12 708</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>445</b>	<b>626</b>	<b>1 071</b>

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b> CAUTION CEGI CAUTION KOLB		400 000 307
		<b>400 307</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b> CREDIT BAIL MOBILIER BPL		997 340
		<b>997 340</b>
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> retraite salarie	57 586	
	<b>57 586</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>57 586</b>	<b>1 397 647</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--