

ETABLISSEMENTS DECONS
S.A.S. au capital de 3.000.000 euros
1701 route de Soulac – 33290 LE PIAN MEDOC
402 713 119 R.C.S. BORDEAUX

*

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 MARS 2025

(Extrait des projets de résolutions)

.....

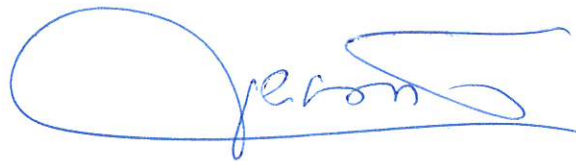
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à 1.337.050,91 € en totalité au compte autres réserves.

L'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....

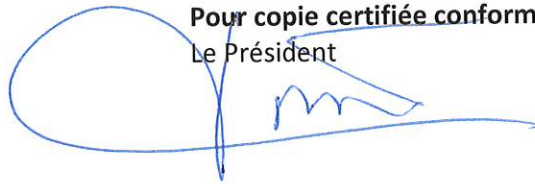


ETABLISSEMENTS DECONS
Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000 euros
1701 route de Soulac – 33290 LE PIAN MEDOC
402 713 119 R.C.S BORDEAUX

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 30 septembre 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'D' followed by several smaller, connected loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	156 814	152 403	4 411	13 308
Fonds commercial	1 554 490	30 000	1 524 490	1 524 490
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 223 458	139 159	6 084 299	5 580 632
Constructions	11 394 877	7 794 441	3 600 436	3 480 181
Installations techniques, matériel et outillage	44 058 042	37 206 116	6 851 926	4 940 211
Autres immobilisations corporelles	14 545 997	9 810 338	4 735 658	3 128 224
Immob. en cours / Avances & acomptes	16 097 152		16 097 152	5 125 718
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	18 729 025		18 729 025	16 862 340
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	455		455	455
ACTIF IMMOBILISE	112 760 310	55 132 457	57 627 853	40 655 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.	17 016 560		17 016 560	20 109 568
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				16 569
Marchandises	214 169		214 169	
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	28 811 813		28 811 813	22 723 951
Fournisseurs débiteurs	497 378		497 378	37 464
Personnel	1 499		1 499	92
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 332 035		1 332 035	1 394 373
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 237 413		1 237 413	657 879
Autres créances	34 324		34 324	389 007
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	10 000 000		10 000 000	15 000 000
Disponibilités	6 481 873		6 481 873	13 753 867
Charges constatées d'avance	55 191		55 191	36 453
ACTIF CIRCULANT	65 682 257		65 682 257	74 119 223
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	178 442 567	55 132 457	123 310 110	114 774 783

Bilan

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	86 129 764	79 764 262
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 337 051	6 365 501
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 410 287	4 410 287
CAPITAUX PROPRES	95 177 102	93 840 051
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	139 500	149 500
Provisions pour charges	220 000	220 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 500	369 500
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 378 510	3 004 891
Emprunts et dettes financières diverses	36 040	36 040
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 458 093	1 094 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		159 900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 927 438	14 800 821
Dettes fiscales et sociales	1 677 683	1 468 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 217	
Autres dettes	28 527	
Produits constatés d'avance		
DETTES	27 773 508	20 565 232
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	123 310 110	114 774 783

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	773 457	641 645
Production vendue (biens)	175 462 983	149 095 098
Production vendue (services)	4 249 598	3 275 506
Chiffre d'affaires net	180 486 038	153 012 249
Dont à l'exportation	76 473 941	63 143 180
Production stockée	-16 569	-2 157
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 500	2 500
Autres produits	2 295 533	2 528 799
Total produits d'exploitation	182 767 503	155 541 391
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	894 822	655 374
Variation de stock (m/ses)	-214 169	
Achats de m.p & aut.approv.	146 371 623	134 330 601
Variation de stock (m.p.)	3 093 008	-8 872 758
Autres achats & charges externes	21 951 288	20 412 602
Impôts, taxes et vers. assim.	757 102	776 457
Salaires et Traitements	3 610 052	3 330 774
Charges sociales	1 584 499	1 417 212
Amortissements et provisions	3 679 704	3 181 986
Autres charges	26 842	36 552
Total charges d'exploitation	181 754 770	155 268 801
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 012 733	272 590
Opérations en commun		
Produits financiers	474 203	5 364 785
Charges financières	192 907	57 658
RESULTAT FINANCIER	281 297	5 307 127
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 294 029	5 579 717
Produits exceptionnels	362 532	1 633 602
Charges exceptionnelles	272 104	362 853
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90 428	1 270 749
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	47 406	484 965
BENEFICE OU PERTE	1 337 051	6 365 501

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ETABLISSEMENTS DECONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 123 310 110 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 337 051 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 6 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués suivant les prix moyens d'achat constatés sur la période d'acquisition des quantités présentes à la clôture de l'exercice. Il n'y a pas de majorations pour frais accessoires.

Les matières premières transformées ont été décomptées dans les stocks de matières premières et évaluées comme ces dernières par catégorie.

A défaut d'inventaire physique, la méthode retenue pour le traçage des flux entrants et sortants et qui permet de déterminer les quantités de matières premières à la clôture de l'exercice, incorpore des notions statistiques au niveau de la quote-part des matières stériles, non commercialisables sur certaines catégories de matières tel que le platine. Il en est de même pour les bonis sur achats qui correspondent aux tonnages acquis sans décaissement.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités 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

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,61 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 50 %
- Table de taux de mortalité : Table de mortalité INSEE 2019-2021

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société ETABLISSEMENTS DECONS a acquis 867 actions de la SAS PASCAULT le 01/08/2024 soit 33,35 % du capital de la société pour un montant de 2 998 271 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 554 490			1 554 490
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	156 814			156 814
Immobilisations incorporelles	1 711 304			1 711 304
- Terrains	5 714 458	509 000		6 223 458
- Constructions sur sol propre	6 796 191	442 000		7 238 191
- Constructions sur sol d'autrui	4 156 686			4 156 686
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 704 295	4 542 809	189 062	44 058 042
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 802 067	1 893 712	10 499	7 685 280
- Matériel de transport	6 194 354	675 945	407 085	6 463 214
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	397 827	1 000	1 324	397 503
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 125 718	12 493 074	16 420	16 022 152
- Avances et acomptes	3 000 000	75 000	3 000 000	75 000
Immobilisations corporelles	73 891 596	20 632 540	3 624 389	92 319 525
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 862 340	2 998 271	1 131 585	18 729 025
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	455			455
Immobilisations financières	16 862 795	2 998 271	1 131 585	18 729 481
ACTIF IMMOBILISE	92 465 695	23 630 810	4 755 974	112 760 310

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		3 000 000		3 000 000
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 632 540	2 998 271	20 630 810
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		20 632 540	2 998 271	23 630 810
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 000 000		3 000 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		624 389	1 131 585	1 755 974
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 624 389	1 131 585	4 755 974

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 554 490
Total	1 554 490

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Un test de dépréciation est normalement effectué à la clôture de l'exercice. Une provision est constituée lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, tel que la valeur cumulée de l'actif sous-jacent (et de la quote-part de mali affectée à cet actif) est supérieure à la valeur d'inventaire de celui-ci.

Dépréciation du fonds commercial : 30 000 euros

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 12 493 074 euros

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU DECONS ATLANTIQUE 33290 LE PIAN MEDOC	2 926 000	3 461 841	100,00	-702 045
SA DECONS AGURAIN SA 01200 SALVATIERRA	1 220 000	29 672 275	99,67	1 152 127
SASU DECONS OCCITANIE 33290 LE PIAN MEDOC	2 447 000	12 428 032	100,00	374 538
SASU DECONS SUD AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 382 000	8 651 504	100,00	499 239
SASU DECONS AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 181 000	10 856 887	100,00	-222 136
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
PASCAULT 37160 DESCARTES	160 000	4 697 357	33,346	895 834

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 492 145	12 492 145	3 238 610		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 998 271	2 998 271			
- Autres filiales françaises	11 276 145	11 276 145	3 238 610		
- Autres filiales étrangères	1 216 000	1 216 000			
- Autres participations françaises	2 998 271	2 998 271			
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	143 506	8 897		152 403
Immobilisations incorporelles	143 506	8 897		152 403
- Terrains	133 825	5 333		139 159
- Constructions sur sol propre	4 599 410	172 927		4 772 337
- Constructions sur sol d'autrui	2 873 286	148 819		3 022 104
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 764 085	2 544 044	102 012	37 206 116
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 297 753	503 725	6	3 801 473
- Matériel de transport	5 592 615	285 557	254 041	5 624 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	375 655	10 403	1 324	384 734
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 636 629	3 670 807	357 382	54 950 054
ACTIF IMMOBILISE	51 780 135	3 679 704	357 382	55 102 457

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 208 719 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 238 610		3 238 610
Prêts			
Autres	455		455
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 811 813	28 811 813	
Autres	3 102 650	3 102 650	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	55 191	55 191	
Total	35 208 719	31 969 654	3 239 065
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE - MATIERES	2 820 163
FAE DIVERS	47 243
FAE DAQ	65 317
FAE DAT	40 885
FAE DSAQ	59 336
FAE DOCC	72 824
FAE DAG	6 721
FAE DEFN	776
AAR FR GX	19 743
AAR DAQ ACHATS MATIERES	44 424
AAR DAT ACHAT MATIERES	23 952
AAR DSAQ ACHATS MATIERES	65 781
AAR DOCC ACHATS MATIERES	74 577
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	36
BANQUE INETRETS COURUS A RECEVOIR	178 336
Total	3 520 117

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	500		500	
Total	30 500		500	30 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			500	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 143 488 titres d'une valeur nominale de 20,91 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
	143 488			143 488
TOTAL	143 488			143 488

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	6 365 501
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	6 365 501
Affectations aux réserves	6 365 501
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	6 365 501

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves générales	79 764 262	6 365 501	6 365 501		86 129 764
Résultat de l'exercice	6 365 501	-6 365 501	1 337 051	6 365 501	1 337 051
Provisions réglementées	4 410 287				4 410 287
Total Capitaux Propres	93 840 051		7 702 552	6 365 501	95 177 102

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	4 410 287			4 410 287
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 410 287			4 410 287
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Le montant de la provision au 30/09/2024 se décompose comme suit :

-30/09/2021 : 2 857 055 €

-30/09/2022 : 1 553 232 €

-Total : 4 410 287 €

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	369 500		10 000		359 500
Total	369 500		10 000		359 500
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 773 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 964	5 964		
- à plus de 1 an à l'origine	4 372 546	958 441	3 414 105	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	36 040	36 040		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 927 438	19 927 438		
Dettes fiscales et sociales	1 677 683	1 677 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 217	267 217		
Autres dettes (**)	1 486 620	1 486 620		
Produits constatés d'avance				
Total	27 773 508	24 359 403	3 414 105	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1 372 546			
(**) Dont envers les associés	877 071			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 821 118 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP FR GX	1 561 148
FNP DAG - FR GX	14 590
FNP - ACHAT MATIERES	1 817 274
FNP DAQ - ACHAT MATIERES	98 805
FNP FRS IMMO	234 554
FNP IMMO DSAQ	32 663
BANQUES INTERETS COURUS	5 964
INTERETS COURUS/AVANCES	55 953
CONGES A PAYER	368 502
RTT	78 672
PROV PRIME VACANCE	48 562
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	159 737
ORG.SOC. CH./ RTT	39 549
CHGES S/ PRIMES VACANCES	19 658
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 940
TAXE EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	27 038
ETAT CHARGES A PAYER	487 811
AAE DAT	28 527
Total	5 080 947

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	55 191		
Total	55 191		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2024
CA France	103 957 472
CA CEE	76 528 566
CA Export	
TOTAL	180 486 038

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 42 116,93 €uros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 342	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 756	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	267 007	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		52 868
Produits des cessions d'éléments d'actif		309 664
TOTAL	272 104	362 532

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 294 029	44 414	1 249 615
+ Résultat exceptionnel	90 428	2 992	87 436
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 384 457	47 406	1 337 051
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS ETABLISSEMENTS DECONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ETABLISSEMENTS DECONS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er octobre 2017, le périmètre d'intégration fiscale du groupe Etablissement DECONS est constitué avec les filiales DECONS AQUITAINE, DECONS SUD AQUITAINE, DECONS OCCITANIE et DECONS ATLANTIQUE.

En vertu de la convention d'intégration fiscale signée entre les sociétés, la filiale verse à la société mère, au titre de la contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice comme si elle était imposée distinctement.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 70 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	17	
Ouvriers	26	
Total	70	

L'effectif moyen à retenir est désormais celui défini par l'article D 123-200 du Code de commerce.

Les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ETABLISSEMENT DECONS

Forme : SAS

SIREN : 40271311900012

Au capital de : 3 000 000 euros

Adresse du siège social :

1701 Route de Soulac

33290 LE PIAN MEDOC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Garantie financière des installations classées</i>	297 038
<i>Garantie financière ministere environnement</i>	197 316
<i>Garanties contrats à première demande SNCF</i>	5 985 000
Avals et cautions	6 479 354
Engagements en matière de pensions	265 077
Engagements de crédit-bail mobilier	16 920
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 761 351
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de l'article R 516-2 du code de l'environnement, la société a procédé au calcul de la garantie financière tel que prévu par la loi.

Le montant de l'obligation est de 494 K€. Cette caution a été constituée auprès de la BNP.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Engagement de caution bancaire</i>	400 000
Autres engagements reçus	400 000
Total	400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	400 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 265 077 euros



174 avenue du Truc
BP 60275
33697 MERIGNAC Cedex



68 Quai de Paludate
33800 BORDEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2024



ETABLISSEMENTS DECONS
1701 ROUTE DE SOULAC
33 290 LE PIAN MEDOC

EXCO ECAF

174 Avenue du Truc – 33700 MERIGNAC
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au Capital de 300 000 €
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux
Comptes de Grande Aquitaine
RCS Bordeaux 320 544 000

Compagnie Fiduciaire AUDIT

68 Quai de Paludate – 33800 BORDEAUX
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au Capital de 650 000 €
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux
Comptes de Grande Aquitaine
RCS Bordeaux 494 030 182

ETABLISSEMENTS DECONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 3.000.000 euros
1701 ROUTE DE SOULAC
33 290 LE PIAN MEDOC

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés de la société ETABLISSEMENTS DECONS,

I. 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 ETABLISSEMENTS DECONS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établit à 17 millions d'euros, sont évalués selon la méthode décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » en page 7 de l'annexe. Nous avons contrôlé la cohérence des flux tracés dans le logiciel de gestion des stocks et leur correcte retranscription en comptabilité. Concernant la valorisation, nous nous sommes assurés de la permanence de la méthode utilisée et du caractère approprié des principes appliqués.

Les participations qui s'élèvent à 15,5 millions d'euros au 30 septembre 2024 sont évaluées selon la méthode décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Titres de participations » en page 7 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces évaluations par analyse des états financiers des filiales et par entretien avec les dirigeants de la société ETABLISSEMENTS DECONS.

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

«ETABLISSEMENTS DECONS SAS »

Suite du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 30 septembre 2024

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. Responsabilités des commissaires 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mérignac et Bordeaux, Le 18 mars 2025

Les Commissaires aux Comptes

DocuSigned by:

087381FF9FBD4DA...

EXCO ECAF
Christelle NGUEMA EYA

DocuSigned by:

7141C84564704E2...

Compagnie Fiduciaire Audit
Quitterie LENOIR

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Ce rapport contient 28 pages.

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

«ETABLISSEMENTS DECONS SAS »

Suite du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 30 septembre 2024

ETAT FINANCIERS ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2024

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	156 814	152 403	4 411	13 308
Fonds commercial	1 554 490	30 000	1 524 490	1 524 490
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 223 458	139 159	6 084 299	5 580 632
Constructions	11 394 877	7 794 441	3 600 436	3 480 181
Installations techniques, matériel et outillage	44 058 042	37 206 116	6 851 926	4 940 211
Autres immobilisations corporelles	14 545 997	9 810 338	4 735 658	3 128 224
Immob. en cours / Avances & acomptes	16 097 152		16 097 152	5 125 718
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	18 729 025		18 729 025	16 862 340
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	455		455	455
ACTIF IMMOBILISE	112 760 310	55 132 457	57 627 853	40 655 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.	17 016 560		17 016 560	20 109 568
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				16 569
Marchandises	214 169		214 169	
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	28 811 813		28 811 813	22 723 951
Fournisseurs débiteurs	497 378		497 378	37 464
Personnel	1 499		1 499	92
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 332 035		1 332 035	1 394 373
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 237 413		1 237 413	657 879
Autres créances	34 324		34 324	389 007
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	10 000 000		10 000 000	15 000 000
Disponibilités	6 481 873		6 481 873	13 753 867
Charges constatées d'avance	55 191		55 191	36 453
ACTIF CIRCULANT	65 682 257		65 682 257	74 119 223
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	178 442 567	55 132 457	123 310 110	114 774 783

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Bilan

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	86 129 764	79 764 262
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 337 051	6 365 501
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 410 287	4 410 287
CAPITAUX PROPRES	95 177 102	93 840 051
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	139 500	149 500
Provisions pour charges	220 000	220 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 500	369 500
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 378 510	3 004 891
Emprunts et dettes financières diverses	36 040	36 040
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 458 093	1 094 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		159 900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 927 438	14 800 821
Dettes fiscales et sociales	1 677 683	1 468 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 217	
Autres dettes	28 527	
Produits constatés d'avance		
DETTES	27 773 508	20 565 232
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	123 310 110	114 774 783

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	773 457	641 645
Production vendue (biens)	175 462 983	149 095 098
Production vendue (services)	4 249 598	3 275 506
Chiffre d'affaires net	180 486 038	153 012 249
Dont à l'exportation	76 473 941	63 143 180
Production stockée	-16 569	-2 157
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 500	2 500
Autres produits	2 295 533	2 528 799
Total produits d'exploitation	182 767 503	155 541 391
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	894 822	655 374
Variation de stock (m/ses)	-214 169	
Achats de m.p & aut.approv.	146 371 623	134 330 601
Variation de stock (m.p.)	3 093 008	-8 872 758
Autres achats & charges externes	21 951 288	20 412 602
Impôts, taxes et vers. assim.	757 102	776 457
Salaires et Traitements	3 610 052	3 330 774
Charges sociales	1 584 499	1 417 212
Amortissements et provisions	3 679 704	3 181 986
Autres charges	26 842	36 552
Total charges d'exploitation	181 754 770	155 268 801
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 012 733	272 590
Opérations en commun		
Produits financiers	474 203	5 364 785
Charges financières	192 907	57 658
RESULTAT FINANCIER	281 297	5 307 127
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 294 029	5 579 717
Produits exceptionnels	362 532	1 633 602
Charges exceptionnelles	272 104	362 853
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90 428	1 270 749
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	47 406	484 965
BENEFICE OU PERTE	1 337 051	6 365 501

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ETABLISSEMENTS DECONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 123 310 110 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 337 051 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 6 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués suivant les prix moyens d'achat constatés sur la période d'acquisition des quantités présentes à la clôture de l'exercice. Il n'y a pas de majorations pour frais accessoires.

Les matières premières transformées ont été décomptées dans les stocks de matières premières et évaluées comme ces dernières par catégorie.

A défaut d'inventaire physique, la méthode retenue pour le traçage des flux entrants et sortants et qui permet de déterminer les quantités de matières premières à la clôture de l'exercice, incorpore des notions statistiques au niveau de la quote-part des matières stériles, non commercialisables sur certaines catégories de matières tel que le platine. Il en est de même pour les bonis sur achats qui correspondent aux tonnages acquis sans décaissement.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités 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

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,61 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 50 %
- Table de taux de mortalité : Table de mortalité INSEE 2019-2021

Vu*Les Commissaires aux Comptes*

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société ETABLISSEMENTS DECONS a acquis 867 actions de la SAS PASCAULT le 01/08/2024 soit 33,35 % du capital de la société pour un montant de 2 998 271 €

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 554 490			1 554 490
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	156 814			156 814
Immobilisations incorporelles	1 711 304			1 711 304
- Terrains	5 714 458	509 000		6 223 458
- Constructions sur sol propre	6 796 191	442 000		7 238 191
- Constructions sur sol d'autrui	4 156 686			4 156 686
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 704 295	4 542 809	189 062	44 058 042
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 802 067	1 893 712	10 499	7 685 280
- Matériel de transport	6 194 354	675 945	407 085	6 463 214
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	397 827	1 000	1 324	397 503
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 125 718	12 493 074	16 420	16 022 152
- Avances et acomptes	3 000 000	75 000	3 000 000	75 000
Immobilisations corporelles	73 891 596	20 632 540	3 624 389	92 319 525
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 862 340	2 998 271	1 131 585	18 729 025
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	455			455
Immobilisations financières	16 862 795	2 998 271	1 131 585	18 729 481
ACTIF IMMOBILISE	92 465 695	23 630 810	4 755 974	112 760 310

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		3 000 000		3 000 000
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 632 540	2 998 271	20 630 810
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		20 632 540	2 998 271	23 630 810
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 000 000		3 000 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		624 389	1 131 585	1 755 974
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 624 389	1 131 585	4 755 974

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 554 490
Total	1 554 490

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Un test de dépréciation est normalement effectué à la clôture de l'exercice. Une provision est constituée lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, tel que la valeur cumulée de l'actif sous-jacent (et de la quote-part de mali affectée à cet actif) est supérieure à la valeur d'inventaire de celui-ci.

Dépréciation du fonds commercial : 30 000 euros

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 12 493 074 euros

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU DECONS ATLANTIQUE 33290 LE PIAN MEDOC	2 926 000	3 461 841	100,00	-702 045
SA DECONS AGURAIN SA 01200 SALVATIERRA	1 220 000	29 672 275	99,67	1 152 127
SASU DECONS OCCITANIE 33290 LE PIAN MEDOC	2 447 000	12 428 032	100,00	374 538
SASU DECONS SUD AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 382 000	8 651 504	100,00	499 239
SASU DECONS AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 181 000	10 856 887	100,00	-222 136
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
PASCAULT 37160 DESCARTES	160 000	4 697 357	33,346	895 834

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 492 145	12 492 145	3 238 610		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 998 271	2 998 271			
- Autres filiales françaises	11 276 145	11 276 145	3 238 610		
- Autres filiales étrangères	1 216 000	1 216 000			
- Autres participations françaises	2 998 271	2 998 271			
- Autres participations étrangères					

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	143 506	8 897		152 403
Immobilisations incorporelles	143 506	8 897		152 403
- Terrains	133 825	5 333		139 159
- Constructions sur sol propre	4 599 410	172 927		4 772 337
- Constructions sur sol d'autrui	2 873 286	148 819		3 022 104
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 764 085	2 544 044	102 012	37 206 116
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 297 753	503 725	6	3 801 473
- Matériel de transport	5 592 615	285 557	254 041	5 624 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	375 655	10 403	1 324	384 734
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 636 629	3 670 807	357 382	54 950 054
ACTIF IMMOBILISE	51 780 135	3 679 704	357 382	55 102 457

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 208 719 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 238 610		3 238 610
Prêts			
Autres	455		455
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 811 813	28 811 813	
Autres	3 102 650	3 102 650	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	55 191	55 191	
Total	35 208 719	31 969 654	3 239 065
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE - MATIERES	2 820 163
FAE DIVERS	47 243
FAE DAQ	65 317
FAE DAT	40 885
FAE DSAQ	59 336
FAE DOCC	72 824
FAE DAG	6 721
FAE DEFN	776
AAR FR GX	19 743
AAR DAQ ACHATS MATIERES	44 424
AAR DAT ACHAT MATIERES	23 952
AAR DSAQ ACHATS MATIERES	65 781
AAR DOCC ACHATS MATIERES	74 577
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	36
BANQUE INETRETS COURUS A RECEVOIR	178 336
Total	3 520 117

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	500		500	
Total	30 500		500	30 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			500	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 143 488 titres d'une valeur nominale de 20,91 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
	143 488			143 488
TOTAL	143 488			143 488

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	6 365 501
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	6 365 501
Affectations aux réserves	6 365 501
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	6 365 501

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves générales	79 764 262	6 365 501	6 365 501		86 129 764
Résultat de l'exercice	6 365 501	-6 365 501	1 337 051	6 365 501	1 337 051
Provisions réglementées	4 410 287				4 410 287
Total Capitaux Propres	93 840 051		7 702 552	6 365 501	95 177 102

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	4 410 287			4 410 287
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 410 287			4 410 287
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Le montant de la provision au 30/09/2024 se décompose comme suit :

-30/09/2021 : 2 857 055 €

-30/09/2022 : 1 553 232 €

-Total : 4 410 287 €

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	369 500		10 000		359 500
Total	369 500		10 000		359 500
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 773 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 964	5 964		
- à plus de 1 an à l'origine	4 372 546	958 441	3 414 105	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	36 040	36 040		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 927 438	19 927 438		
Dettes fiscales et sociales	1 677 683	1 677 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 217	267 217		
Autres dettes (**)	1 486 620	1 486 620		
Produits constatés d'avance				
Total	27 773 508	24 359 403	3 414 105	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1 372 546			
(**) Dont envers les associés	877 071			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 821 118 euros.

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP FR GX	1 561 148
FNP DAG - FR GX	14 590
FNP - ACHAT MATIERES	1 817 274
FNP DAQ - ACHAT MATIERES	98 805
FNP FRS IMMO	234 554
FNP IMMO DSAQ	32 663
BANQUES INTERETS COURUS	5 964
INTERETS COURUS/AVANCES	55 953
CONGES A PAYER	368 502
RTT	78 672
PROV PRIME VACANCE	48 562
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	159 737
ORG.SOC. CH./ RTT	39 549
CHGES S/ PRIMES VACANCES	19 658
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 940
TAXE EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	27 038
ETAT CHARGES A PAYER	487 811
AAE DAT	28 527
Total	5 080 947

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	55 191		
Total	55 191		

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2024
CA France	103 957 472
CA CEE	76 528 566
CA Export	
TOTAL	180 486 038

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 42 116,93 €uros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 342	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 756	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	267 007	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		52 868
Produits des cessions d'éléments d'actif		309 664
TOTAL	272 104	362 532

Résultat et impôts sur les bénéfices

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 294 029	44 414	1 249 615
+ Résultat exceptionnel	90 428	2 992	87 436
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 384 457	47 406	1 337 051
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS ETABLISSEMENTS DECONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ETABLISSEMENTS DECONS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er octobre 2017, le périmètre d'intégration fiscale du groupe Etablissement DECONS est constitué avec les filiales DECONS AQUITAINE, DECONS SUD AQUITAINE, DECONS OCCITANIE et DECONS ATLANTIQUE.

En vertu de la convention d'intégration fiscale signée entre les sociétés, la filiale verse à la société mère, au titre de la contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice comme si elle était imposée distinctement.

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 70 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	17	
Ouvriers	26	
Total	70	

L'effectif moyen à retenir est désormais celui défini par l'article D 123-200 du Code de commerce.

Les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ETABLISSEMENT DECONS

Forme : SAS

SIREN : 40271311900012

Au capital de : 3 000 000 euros

Adresse du siège social :

1701 Route de Soulac

33290 LE PIAN MEDOC

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Garantie financière des installations classées</i>	297 038
<i>Garantie financière ministere environnement</i>	197 316
<i>Garanties contrats à première demande SNCF</i>	5 985 000
Avals et cautions	6 479 354
Engagements en matière de pensions	265 077
Engagements de crédit-bail mobilier	16 920
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 761 351
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de l'article R 516-2 du code de l'environnement, la société a procédé au calcul de la garantie financière tel que prévu par la loi.

Le montant de l'obligation est de 494 K€. Cette caution a été constituée auprès de la BNP.

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Engagement de caution bancaire</i>	400 000
Autres engagements reçus	400 000
Total	400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	400 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 265 077 euros