

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	78 198	8 269	69 929	26 617
Installations techniques, Mat. Outil.	170 817	47 992	122 825	77 119
Autres immobilisations corporelles	196 765	46 839	149 927	90 501
Immobilisations en cours	54 318		54 318	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	107 056		107 056	65 464
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 921		59 921	52 124
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	667 076	103 100	563 976	311 825
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 390 495		1 390 495	1 373 430
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	172 659		172 659	114 369
Autres créances	432 836		432 836	309 152
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	220 131		220 131	817 759
Disponibilités	1 884 472		1 884 472	1 330 142
Charges constatés d'avance (3)	35 242		35 242	32 115
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 135 836		4 135 836	3 976 967
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	4 802 912	103 100	4 699 812	4 288 792
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Signé par :

Hugues PIERRON DE MONDESIR

494CBD21E46B429...

Bilan

	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 039 188	1 310 595
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	477 537	728 593
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 549 725	2 072 188
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 515	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 190	4 019
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 807 153	1 783 151
Dettes fiscales et sociales	325 152	422 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 077	7 073
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 150 087	2 216 604
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 699 812	4 288 792
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 150 087	2 216 604
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 515	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■

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	24 365 025	23 530 935
Production vendue	181 823	141 407
Chiffre d'affaires net	24 546 848	23 672 342
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	101 974	160 338
Autres produits	6 338	3 159
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	24 655 160	23 835 839
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	20 073 211	19 230 801
Variation de stock	-17 065	-176 745
Achats de matières premières et autres appro.	38 561	36 488
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 402 965	2 327 051
Impôts, taxes et versements assimilés	145 633	130 204
Salaires et Traitements	1 391 463	1 361 745
Charges sociales	320 622	275 007
Amortissements et provisions	50 604	31 474
Autres charges	7 596	12 350
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	24 413 590	23 228 376
RESULTAT D'EXPLOITATION	241 569	607 463
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	24 810	1 701
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	24 810	1 701
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	276	190
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	276	190
RESULTAT FINANCIER	24 533	1 511
RESULTAT COURANT avant impôts	266 103	608 974
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	359 990	350 501
Sur opération en capital		

■

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	359 990	350 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 978
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 978
RESULTAT EXCEPTIONNEL	359 990	346 523
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	148 555	226 904
RESULTAT DE L'EXERCICE	477 537	728 593

Annexe

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL HUSAROVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 4 699 812 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 477 537 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 10/01/2025 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, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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

■ Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Stocks

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

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.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 018			3 018
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	25 492	49 688		75 180
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 206	70 612		170 817
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 406	76 364		178 770
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 610	2 385		17 995
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		54 318		54 318
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 733	253 366		500 099
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	65 464	41 592		107 056
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	52 124	7 798		59 921
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	117 588	49 390		166 977
ACTIF IMMOBILISE	364 320	302 756		667 076

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				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		253 366	49 390	302 756
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		253 366	49 390	302 756
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	177	201		378
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 716	6 175		7 891
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 087	24 905		47 992
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 751	15 216		34 967
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 765	4 107		11 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	52 496	50 604		103 100
ACTIF IMMOBILISE	52 496	50 604		103 100

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 700 659 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			
Prêts			
Autres	59 921		59 921
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	172 659	172 659	
Autres	432 836	432 836	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 242	35 242	
TOTAL CREANCES	700 659	640 737	59 921
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	43 509
Etat - produits à recevoir	652
Divers - produits à recevoir	19 780
Intérêts courus/obligations, bons	1 260
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	65 201

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 150 087 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 et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	5 515	5 515		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 807 153	1 807 153		
Dettes fiscales et sociales	325 152	325 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 266	12 266		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 150 087	2 150 087		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 963 euros.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	162 273
Intérêts courus à payer	5 515
Associés, intérêts courus	227
Provision pour congés à payer	64 908
Provision primes 13 ème mois	37 688
Autres charges à payer	30 000
Charges sociales congés payés	15 967
Autres charges sociales à payer	20 369
Etat - charges à payer	1 369
Cap taxe apprentissage	803
Cap agefiph	1 960
Cap organic- taxe grande surface	54 977
Cap taxe véhicules sociétés	1 446
Cap impôts locaux	6 481
TOTAL CHARGES A PAYER	403 983

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	35 242		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 242		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2024
France	24 546 848
TOTAL CA PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	24 546 848

■

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	27 809
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	27 809
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Paramètres IFC:

- Age de départ: 67%
- Taux de charges : 30%
- Taux d'actualisation: 3.20%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 27 809 euros
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 : 3.70 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Tuax de charges patronales: 30%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2022

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

■ **Autres informations**