

Compte de Résultat

30/09/2023

30/09/2022

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	678 712	32,74	627 582	32,13
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 394 180	67,26	1 325 867	67,87
	Montant net du chiffre d'affaires	2 072 892	100,00	1 953 449	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	4 352	0,21	23 172	1,19
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 828	0,23	8 921	0,46
	Autres produits	3 845	0,19	99	0,01
Total des produits d'exploitation		2 085 917	100,63	1 985 640	101,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	(275)	-0,01	(764)	-0,04
	Achats de matières et autres approvisionnements	271 515	13,10	246 549	12,62
	Variation de stock	(3 478)	-0,17	(850)	-0,04
	Autres achats et charges externes	688 125	33,20	647 544	33,15
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 296	2,72	50 645	2,59
	Salaires et traitements	610 126	29,43	588 892	30,15
	Charges sociales du personnel	163 085	7,87	159 411	8,16
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	121 054	5,84	128 960	6,60
	Autres charges	8 074	0,39	11 155	0,57
Total des charges d'exploitation		1 914 523	92,36	1 831 543	93,76
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 395	8,27	154 097	7,89
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 855	0,28	6 318	0,32
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		5 855	0,28	6 318	0,32
RESULTAT FINANCIER		(5 855)	-0,28	(6 318)	-0,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		165 540	7,99	147 779	7,57
Total des produits exceptionnels		15 347	0,74	62 661	3,21
Total des charges exceptionnelles		1 260	0,06	3 965	0,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 087	0,68	58 696	3,00
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 743	2,11	3 494	0,18
TOTAL DES PRODUITS		2 101 264	101,37	2 048 301	104,86
TOTAL DES CHARGES		1 965 380	94,81	1 845 320	94,46
RESULTAT DE L'EXERCICE		135 884	6,56	202 981	10,39

LE CALENDAL

Société par actions simplifiée au capital de 11 066,69 euros
Siège social : 22 Place Pomme, 13200 Arles
339 765 067 RCS Tarascon

Comptes annuels
Certifiés conformes

Exercice clos le 30.09.2023

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a final diagonal stroke.

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 393	8 816	6 577	7 750
	Fonds commercial (1)	315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles	557	557		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 087 764	1 619 433	468 331	351 540
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	203 440	138 868	64 572	42 638
	Autres immobilisations corporelles	867 761	702 951	164 811	183 574
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 184		2 184	2 184	
TOTAL (II)		3 492 406	2 470 624	1 021 782	902 992
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 001		20 001	16 522
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 603		1 603	1 328
	Avances et Acomptes versés sur commandes	127		127	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	49 382		49 382	92 018
	Autres créances	123 477		123 477	186 716
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	461 655		461 655	732 653	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 430		7 430	18 216
	TOTAL (III)	663 676		663 676	1 047 453
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 156 082	2 470 624	1 685 458	1 950 445

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 184	2 184
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 067	11 067
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	209 504	209 504
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 107	1 107
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	308 450	255 751
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	135 884	202 981
	Subventions d'investissement	84 667	100 014
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		750 678	780 423
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	599 306	803 556
	Emprunts et dettes financières divers (3)	37 348	42 689
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 743	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 515	140 192
	Dettes fiscales et sociales	165 552	123 184
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 318	60 401
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		934 780	1 170 022
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 685 458	1 950 445
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		135 883,66	202 981,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		550 485	564 997
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 999	544
(3) Dont emprunts participatifs			

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2023** s'élevant à **135 883,66 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **135 883,66 euros**

A titre de dividendes **100 188,00 euros**

Soit 138,00 euros par action

Le solde **35 695,66 euros**

Au compte "autres réserves"

Qui s'élève ainsi à **344 145,69 euros.**

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **30 septembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **38 226,00 euros**,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **30 septembre 2023** non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à **61 962,00 euros**.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les neuf (9) mois suivant la date de clôture de l'exercice social.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

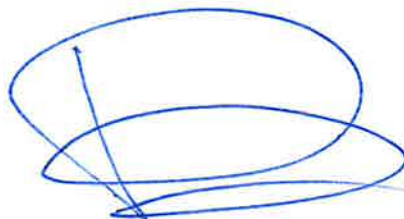
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.



Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 685 458** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 101 264** euros et un total **charges** de **1 965 380** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **135 884** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2022** et clôturés le **30/09/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 21 décembre 2023 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant n'est à signaler.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences ainsi que les fonds de

Règles et Méthodes Comptables

commerce.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 à 5 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 3 à 5 ans, |

Stocks et en cours

Marchandises :

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Ils sont valorisés au coût moyen pondéré de l'année

Dépréciation :

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	331 257					331 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	331 257					331 257
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 910 826		176 938			2 087 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	167 248		36 191			203 440
	Instal., agencement, aménagement divers	713 432		15 905			729 337
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	122 215		10 809			133 025
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 919 122		239 844			3 158 965
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 184					2 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 184					2 184
TOTAL		3 252 562		239 844			3 492 406

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 200	1 173		9 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 200	1 173		9 373
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 559 286	60 147		1 619 433
	Instal technique, matériel outillage industriels	124 611	14 257		138 868
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	569 625	32 114		601 739
	Matériel de transport	4 710	690		5 400
	Matériel de bureau, mobilier	83 138	12 674		95 812
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 341 370	119 881		2 461 251
TOTAL		2 349 570	121 054		2 470 624

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 184	2 184	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 382	49 382	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 113	25 113	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	43 734	43 734	
	Débiteurs divers	48 929	48 929	
	Charges constatées d'avances	7 430	7 430	
	TOTAL DES CREANCES	182 473	182 473	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		43 734		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 999	5 999		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	593 306	212 754	380 553	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	117 515	117 515		
	Personnel et comptes rattachés	65 986	65 986		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 246	34 246		
	Impôts sur les bénéfices	40 251	40 251		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 071	19 071		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 997	5 997		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	37 348	37 348		
	Autres dettes	11 318	11 318		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	931 038	550 485	380 553	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		209 706			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		37 348			

Produits à recevoir

	30/09/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		76 838
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		396
INTERETS COURUS A PAYER	396	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		39 614
FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	39 614	
Dettes fiscales et sociales		36 828
CAP CONGES PAYES	26 800	
CAP CH.SOC.S/CP	6 276	
ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER	3 752	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 430	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 430	

--

ADMINISTRATEURS

J.C. GERMAIN
J. DREVETON
P. GERMAIN

MANDATAIRES

L. PACIELLO
S. DUPLEX
O. GERMAIN
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
J.D. DREVETON
L. MARTINOT
C. MORETTI

SAS LE CALENDAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2023

LE CALENDAL

SAS au capital de 11 067 €

22 Place Pomme

13200 ARLES

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 Mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LE CALENDAL, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant les caractéristiques suivantes :

- Bénéfice 135.884 €
- Total de bilan 1.685.458 €
- Total produits d'exploitation 2.085.917 €

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 01/10/2022 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. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

▪ Fonds de commerce :

La valeur du fonds de commerce inscrite à l'actif du bilan ne nécessitait aucune dépréciation eu égard aux pratiques et transactions constatées dans le secteur d'activité de la société.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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.

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.

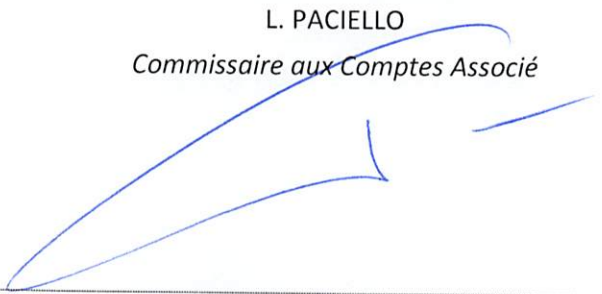
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

A Avignon, le 16 février 2024

J. CAUSSE & ASSOCIES

L. PACIELLO

Commissaire aux Comptes Associé



Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 393	8 816	6 577	7 750
	Fonds commercial (1)	315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles	557	557		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 087 764	1 619 433	468 331	351 540
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	203 440	138 868	64 572	42 638
	Autres immobilisations corporelles	867 761	702 951	164 811	183 574
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 184		2 184	2 184
TOTAL (II)		3 492 406	2 470 624	1 021 782	902 992
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 001		20 001	16 522
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 603		1 603	1 328
	Avances et Acomptes versés sur commandes	127		127	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	49 382		49 382	92 018
	Autres créances	123 477		123 477	186 716
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	461 655		461 655	732 653
	Charges constatées d'avance	7 430		7 430	18 216
	TOTAL (III)	663 676		663 676	1 047 453
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 156 082	2 470 624	1 685 458	1 950 445

(1) dont droit au bail

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

2 184

2 184

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 067	11 067
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	209 504	209 504
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 107	1 107
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	308 450	255 751
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	135 884	202 981
	Subventions d'investissement	84 667	100 014
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	750 678	780 423
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	599 306	803 556
	Emprunts et dettes financières divers (3)	37 348	42 689
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 743	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 515	140 192
	Dettes fiscales et sociales	165 552	123 184
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 318	60 401
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	934 780	1 170 022
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 685 458	1 950 445
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		135 883,66	202 981,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		550 485	564 997
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 999	544
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		30/09/2023		30/09/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	678 712	32,74	627 582	32,13
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 394 180	67,26	1 325 867	67,87
	Montant net du chiffre d'affaires	2 072 892	100,00	1 953 449	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	4 352	0,21	23 172	1,19
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 828	0,23	8 921	0,46
	Autres produits	3 845	0,19	99	0,01
Total des produits d'exploitation		2 085 917	100,63	1 985 640	101,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	(275)	-0,01	(764)	-0,04
	Achats de matières et autres approvisionnements	271 515	13,10	246 549	12,62
	Variation de stock	(3 478)	-0,17	(850)	-0,04
	Autres achats et charges externes	688 125	33,20	647 544	33,15
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 296	2,72	50 645	2,59
	Salaires et traitements	610 126	29,43	588 892	30,15
	Charges sociales du personnel	163 085	7,87	159 411	8,16
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	121 054	5,84	128 960	6,60
	Autres charges	8 074	0,39	11 155	0,57
	Total des charges d'exploitation	1 914 523	92,36	1 831 543	93,76
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 395	8,27	154 097	7,89
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 855	0,28	6 318	0,32
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		5 855	0,28	6 318	0,32
RESULTAT FINANCIER		(5 855)	-0,28	(6 318)	-0,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		165 540	7,99	147 779	7,57
Total des produits exceptionnels		15 347	0,74	62 661	3,21
Total des charges exceptionnelles		1 260	0,06	3 965	0,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 087	0,68	58 696	3,00
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 743	2,11	3 494	0,18
TOTAL DES PRODUITS		2 101 264	101,37	2 048 301	104,86
TOTAL DES CHARGES		1 965 380	94,81	1 845 320	94,46
RESULTAT DE L'EXERCICE		135 884	6,56	202 981	10,39

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 685 458** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 101 264** euros et un total **charges** de **1 965 380** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **135 884** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2022** et clôturés le **30/09/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 21 décembre 2023 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant n'est à signaler.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences ainsi que les fonds de

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

commerce.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 à 5 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 3 à 5 ans, |

Stocks et en cours

Marchandises :

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Ils sont valorisés au coût moyen pondéré de l'année

Dépréciation :

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	331 257					331 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	331 257					331 257
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 910 826		176 938			2 087 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	167 248		36 191			203 440
	Instal., agencement, aménagement divers	713 432		15 905			729 337
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	122 215		10 809			133 025
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 919 122		239 844			3 158 965
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 184					2 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 184					2 184
TOTAL		3 252 562		239 844			3 492 406

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 200	1 173		9 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 200	1 173		9 373
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 559 286	60 147		1 619 433
	Instal technique, matériel outillage industriels	124 611	14 257		138 868
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	569 625	32 114		601 739
	Matériel de transport	4 710	690		5 400
	Matériel de bureau, mobilier	83 138	12 674		95 812
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 341 370	119 881		2 461 251
TOTAL		2 349 570	121 054		2 470 624

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 184	2 184	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 382	49 382	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 113	25 113	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	43 734	43 734	
	Débiteurs divers	48 929	48 929	
	Charges constatées d'avances	7 430	7 430	
	TOTAL DES CREANCES	182 473	182 473	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		43 734		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 999	5 999		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	593 306	212 754	380 553	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	117 515	117 515		
	Personnel et comptes rattachés	65 986	65 986		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 246	34 246		
	Impôts sur les bénéfices	40 251	40 251		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 071	19 071		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 997	5 997		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	37 348	37 348		
	Autres dettes	11 318	11 318		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	931 038	550 485	380 553	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		209 706			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		37 348			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

30/09/2023

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		76 838
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	396	396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR</i>	39 614	39 614
Dettes fiscales et sociales <i>CAP CONGES PAYES</i> <i>CAP CH.SOC.S/CP</i> <i>ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER</i>	26 800 6 276 3 752	36 828

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 430	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 430	