

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 30.09.2024

h

h

W

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	9 393	6 000	6 577
	Fonds commercial (1)	315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles	557	557		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 086 501	1 687 790	398 712	468 331
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	199 681	153 657	46 024	64 572
	Autres immobilisations corporelles	875 218	725 238	149 980	164 811
	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)		3 494 841	2 576 634	918 207	1 021 782
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 852		20 852	20 001
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	872		872	1 603
	Avances et Acomptes versés sur commandes	127		127	127
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	65 794		65 794	49 382
	Autres créances	94 246		94 246	123 477
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	
	DISPONIBILITES	201 294		201 294	461 655
	Charges constatées d'avance	10 169		10 169	7 430
	TOTAL (III)	693 353		693 353	663 676
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 188 195	2 576 634	1 611 561	1 685 458
(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

		30/09/2024	30/09/2023
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	344 146	308 450
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	230 959	135 884
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	69 320	84 667
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	866 102	750 678
	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)	380 878	599 306
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 900	37 348
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 129	3 743
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 299	117 515
	Dettes fiscales et sociales	157 154	165 552
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 099	11 318
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	745 458	934 780
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 611 561	1 685 458
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		230 959,00	135 883,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		538 877	550 485
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		325	5 999
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

30/09/2024

30/09/2023

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	737 594	33,74	678 712	32,74
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 448 323	66,26	1 394 180	67,26
	Montant net du chiffre d'affaires	2 185 917	100,00	2 072 892	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	7 000	0,32	4 352	0,21
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 922	0,09	4 828	0,23
	Autres produits	266	0,01	3 845	0,19
Total des produits d'exploitation		2 195 105	100,42	2 085 917	100,63
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	732	0,03	(275)	-0,01
	Achats de matières et autres approvisionnements	269 484	12,33	271 515	13,10
	Variation de stock	(851)	-0,04	(3 478)	-0,17
	Autres achats et charges externes	658 862	30,14	688 125	33,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	61 213	2,80	56 296	2,72
	Salaires et traitements	622 970	28,50	610 126	29,43
	Charges sociales du personnel	159 254	7,29	163 085	7,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	126 275	5,78	121 054	5,84
	Autres charges	5 000	0,23	8 074	0,39
Total des charges d'exploitation		1 902 938	87,05	1 914 523	92,36
RESULTAT D'EXPLOITATION		292 166	13,37	171 395	8,27
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)	2 170	0,10		
	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		2 170	0,10		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 051	0,19	5 855	0,28
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		4 051	0,19	5 855	0,28
RESULTAT FINANCIER		(1 881)	-0,09	(5 855)	-0,28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		290 285	13,28	165 540	7,99
Total des produits exceptionnels		15 347	0,70	15 347	0,74
Total des charges exceptionnelles		2 356	0,11	1 260	0,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 991	0,59	14 087	0,68
PARTICIPATION DES SALARIES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		72 317	3,31	43 743	2,11
TOTAL DES PRODUITS		2 212 622	101,22	2 101 264	101,37
TOTAL DES CHARGES		1 981 663	90,66	1 965 380	94,81
RESULTAT DE L'EXERCICE		230 959	10,57	135 884	6,56

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 611 561** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 212 622** euros et un total **charges** de **1 981 663** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **230 959** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2023** et clôturés le **30/09/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 décembre 2024 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 30/09/2024
			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. agencement	2 087 764				1 263	2 086 501
	Instal technique, matériel outillage industriels	203 440				3 759	199 681
	Instal., agencement, aménagement divers	729 337		21 710		865	750 181
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	133 025		3 267		16 654	119 637
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 158 965		24 976		22 541	3 161 401
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		3 492 406		24 976		22 541	3 494 841

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	9 373	577	9 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 373	577	9 950
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	1 619 433	69 619	1 263
	1 687 790			
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 868	18 548	3 759
	153 657			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	601 739	26 766	865
	Matériel de transport	5 400		
	5 400			
	Matériel de bureau, mobilier	95 812	12 796	16 409
	92 198			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 461 251	127 729	22 296
TOTAL		2 470 624	128 306	22 296
				2 576 634

	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

		30/09/2024	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	65 794	65 794	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 952	1 952	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 726	18 726	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 231	13 231	
	Débiteurs divers	55 886	55 886	
	Charges constatées d'avances	10 169	10 169	
	TOTAL DES CREANCES	172 392	172 392	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	13 231		

		30/09/2024	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)	325	325		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	380 553	199 100	181 453	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	151 299	151 299		
	Personnel et comptes rattachés	65 193	65 193		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 795	36 795		
	Impôts sur les bénéfices	28 574	28 574		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 297	22 297		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 295	4 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	16 900	16 900		
	Autres dettes	14 099	14 099		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	720 330	538 877	181 453	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 458			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 900			

Produits à recevoir

30/09/2024

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

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		77 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		325
INTERETS COURUS A PAYER	325	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 836
FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	40 836	
Dettes fiscales et sociales		36 465
CAP CONGES PAYES	28 105	
CAP CH.SOC.S/CP	5 948	
ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER	2 411	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		10 169	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		10 169	

--

ADMINISTRATEURS

J. DREVEYTON
P. GERMAIN
O. GERMAIN

MANDATAIRES

JC. GERMAIN
L. PACIELLO
S. DUPLEX
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
JD. DREVEYTON
L. LAUGIER
C. MORETTI
T. PANYANOUVONG

SAS LE CALENDAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2024

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille
et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes - CRCC de Montpellier - Nîmes

S.A. au capital de 250 000 euros - RCS Avignon 70 B 9 - Siret 702 620 097 00023 - APE 6920Z - TVA : FR 57 702 620 097

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2024

LE CALENDAL

SAS au capital de 11 067 €
22 Place Pomme
13200 ARLES

Aux Associés,

I - 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 société LE CALENDAL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice*230.959 €
- *Total de bilan*1.611.561 €
- *Total produits d'exploitation*2.195.105 €

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 LE CALENDAL 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 du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

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.

✓ **Règles et principes comptables**

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

IV - Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 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 permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Avignon, le 4 février 2025

SA J.CAUSSE & ASSOCIES

L. PACIELLO

Commissaire aux Comptes Associé

Signé par Luigi Paciello
Le 04/02/25

ID: tx_kEDgAqYM63A3



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



T A L E N Z
A R E S

COMPTES ANNUELS

TALLENZ ARES ARLES

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023				
		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	9 393	6 000	6 577
	Fonds commercial (1)					315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles					557	557		
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains								
	Constructions					2 086 501	1 687 790	398 712	468 331
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					199 681	153 657	46 024	64 572
	Autres immobilisations corporelles					875 218	725 238	149 980	164 811
	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)		3 494 841	2 576 634	918 207	1 021 782				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS								
	Matières premières, approvisionnements					20 852	20 852	20 001	
	En-cours de production de biens								
	En-cours de production de services								
	Produits intermédiaires et finis								
	Marchandises					872	872	1 603	
	Avances et Acomptes versés sur commandes					127	127	127	
	CREANCES (3)								
	Créances clients et comptes rattachés					65 794	65 794	49 382	
	Autres créances					94 246	94 246	123 477	
Capital souscrit appelé, non versé									
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000						
DISPONIBILITES	201 294		201 294	461 655					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 169		10 169	7 430				
	TOTAL (III)	693 353		693 353	663 676				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 188 195	2 576 634	1 611 561	1 685 458				
(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

		30/09/2024	30/09/2023
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	344 146	308 450
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	230 959	135 884
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	69 320	84 667
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	866 102	750 678
	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)	380 878	599 306
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 900	37 348
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 129	3 743
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 299	117 515
	Dettes fiscales et sociales	157 154	165 552
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 099	11 318
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	745 458	934 780
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 611 561	1 685 458
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		230 959,00	135 883,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		538 877	550 485
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		325	5 999
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

30/09/2024

30/09/2023

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	737 594	33,74	678 712	32,74
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 448 323	66,26	1 394 180	67,26
	Montant net du chiffre d'affaires	2 185 917	100,00	2 072 892	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	7 000	0,32	4 352	0,21
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 922	0,09	4 828	0,23
	Autres produits	266	0,01	3 845	0,19
Total des produits d'exploitation		2 195 105	100,42	2 085 917	100,63
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	732	0,03	(275)	-0,01
	Achats de matières et autres approvisionnements	269 484	12,33	271 515	13,10
	Variation de stock	(851)	-0,04	(3 478)	-0,17
	Autres achats et charges externes	658 862	30,14	688 125	33,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	61 213	2,80	56 296	2,72
	Salaires et traitements	622 970	28,50	610 126	29,43
	Charges sociales du personnel	159 254	7,29	163 085	7,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	126 275	5,78	121 054	5,84
	Autres charges	5 000	0,23	8 074	0,39
Total des charges d'exploitation		1 902 938	87,05	1 914 523	92,36
RESULTAT D'EXPLOITATION		292 166	13,37	171 395	8,27
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)	2 170	0,10		
	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		2 170	0,10		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 051	0,19	5 855	0,28
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		4 051	0,19	5 855	0,28
RESULTAT FINANCIER		(1 881)	-0,09	(5 855)	-0,28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		290 285	13,28	165 540	7,99
Total des produits exceptionnels		15 347	0,70	15 347	0,74
Total des charges exceptionnelles		2 356	0,11	1 260	0,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 991	0,59	14 087	0,68
PARTICIPATION DES SALARIES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		72 317	3,31	43 743	2,11
TOTAL DES PRODUITS		2 212 622	101,22	2 101 264	101,37
TOTAL DES CHARGES		1 981 663	90,66	1 965 380	94,81
RESULTAT DE L'EXERCICE		230 959	10,57	135 884	6,56

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 611 561** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 212 622** euros et un total **charges** de **1 981 663** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **230 959** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2023** et clôturés le **30/09/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 décembre 2024 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 30/09/2024
			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. agencement	2 087 764				1 263	2 086 501
	Instal technique, matériel outillage industriels	203 440				3 759	199 681
	Instal., agencement, aménagement divers	729 337		21 710		865	750 181
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	133 025		3 267		16 654	119 637
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 158 965		24 976		22 541	3 161 401
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		3 492 406		24 976		22 541	3 494 841

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	9 373	577	9 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 373	577	9 950
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	1 619 433	69 619	1 263
	1 687 790			
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 868	18 548	3 759
	153 657			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	601 739	26 766	865
	Matériel de transport	5 400		
	5 400			
	Matériel de bureau, mobilier	95 812	12 796	16 409
	92 198			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 461 251	127 729	22 296
	2 566 685			
TOTAL		2 470 624	128 306	22 296
				2 576 634

	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

		30/09/2024	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	65 794	65 794	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 952	1 952	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 726	18 726	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 231	13 231	
	Débiteurs divers	55 886	55 886	
	Charges constatées d'avances	10 169	10 169	
	TOTAL DES CREANCES	172 392	172 392	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	13 231		

		30/09/2024	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)	325	325		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	380 553	199 100	181 453	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	151 299	151 299		
	Personnel et comptes rattachés	65 193	65 193		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 795	36 795		
	Impôts sur les bénéfices	28 574	28 574		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 297	22 297		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 295	4 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	16 900	16 900		
	Autres dettes	14 099	14 099		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	720 330	538 877	181 453	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 458			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 900			

Produits à recevoir

30/09/2024

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

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		77 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		325
INTERETS COURUS A PAYER	325	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 836
FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	40 836	
Dettes fiscales et sociales		36 465
CAP CONGES PAYES	28 105	
CAP CH.SOC.S/CP	5 948	
ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER	2 411	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		10 169	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		10 169	

--