

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 30/04/2025 - 11003 - 1995 B 01364 - 403 232 150 - BDL LA BASSEE



**Experts-Comptables associés**

Corinne NOIRET-HOURIEZ

Nicolas BAILLIU

CERTIFIÉ CONFORME

W-

## SAS BDL LA BASSEE

2 Rue Christophe Colomb  
59480 LA BASSEE

COMPTES ANNUELS  
du 01/10/2023 au 30/09/2024



2, Rue Christophe Colomb - 59480 La Bassée - Tél. 03 28 55 23 23 - contact@bdl-labassée.fr

[www.bdl-experts.com](http://www.bdl-experts.com)

Cambrai

Valenciennes

Saint-Amand

La Bassée

Arras

Tourcoing

Lambersart

Armentières

Douai



BDL LA BASSEE - SAS AU CAPITAL DE 500 000 EUROS - TVA FR 53 403 232 150 - RCS LILLE 403 232 150 - APE 6920 Z  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE ET SOCIÉTÉ DE COMMISARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

# Comptes annuels

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 30/09/2024       |                   |                  | 30/09/2023       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé ( I )                  |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 34 277           | 34 085            | 192              | 1 475            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 642 815          |                   | 642 815          | 642 815          |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      | 27 693           | 9 712             | 17 981           | 22 011           |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 174 351          | 99 418            | 74 933           | 100 697          |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 41               |                   | 41               | 86               |
|                                                      | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 229              |                   | 229              | 229              |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                  |                                                    | <b>879 405</b>   | <b>143 214</b>    | <b>736 191</b>   | <b>767 313</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 584 655          | 14 560            | 570 095          | 605 189          |
|                                                      | Autres créances                                    | 45 747           |                   | 45 747           | 492 335          |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 770 802          | 2 823             | 767 979          | 74 765           |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 137 451          |                   | 137 451          | 888 485          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 4 787            |                   | 4 787            | 5 727            |
|                                                      | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>1 543 443</b> | <b>17 383</b>     | <b>1 526 059</b> | <b>2 066 500</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                        |                                                    | <b>2 422 847</b> | <b>160 597</b>    | <b>2 262 250</b> | <b>2 833 813</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   | 229              |                  |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   | 17 472           | 45 219           |

# Bilan Passif

|                      |                                                                          | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 500 000          | 500 000          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               | 88 237           | 88 237           |
|                      | Écarts de réévaluation                                                   |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                           | 50 000           | 50 000           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                          | 1 493            | 96 994           |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | 562 981          | 716 446          |
| Autres fonds propres | Subventions d'investissement                                             | 4 594            | 5 678            |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>1 207 305</b> | <b>1 457 355</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 62 913           | 112 971          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                | 62 630           |                  |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 129 670          | 329 293          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 423 217          | 615 357          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                            | 15 271           | 15 321           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          | 361 244          | 303 516          |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>1 054 945</b> | <b>1 376 458</b> |
|                      | Écarts de conversion passif                                              |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>2 262 250</b> | <b>2 833 813</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 562 981,03       | 716 445,62       |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 032 244        | 1 313 545        |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                  |                  |
| (3)                  | Dont emprunts participatifs                                              |                  |                  |

## Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 |           |             | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
|                         |                                                                 | France    | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |           |             |            |            |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 697 085 |             | 3 697 085  | 3 754 964  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 3 697 085 |             | 3 697 085  | 3 754 964  |
|                         | Production stockée                                              |           |             |            |            |
|                         | Production immobilisée                                          |           |             |            |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |           |             |            |            |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             | 27 390     | 29 669     |
|                         | Autres produits                                                 |           |             |            |            |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |           |             | 3 724 476  | 3 784 634  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |            |            |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                         | Autres achats et charges externes                               |           |             | 1 183 999  | 1 306 262  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 42 885     | 34 828     |
|                         | Salaires et traitements                                         |           |             | 1 221 096  | 1 234 157  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 501 163    | 509 014    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 30 147     | 43 582     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 10 147     | 13 839     |
|                         | - sur actif circulant                                           |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |           |             |            |            |
|                         | Autres charges                                                  |           |             | 9 428      | 4 698      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |           |             | 2 998 865  | 3 146 379  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |           |             | 725 611    | 638 255    |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                   | <b>725 611</b>   | <b>638 255</b>   |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| <b>PRODUITS<br/>FINANCIERS</b>                         | De participations (3)                                             | 8 340            | 327              |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 456              | 202              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 2 706            |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                   |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 10 572           | 3 720            |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                   | <b>22 073</b>    | <b>4 249</b>     |
| <b>CHARGES<br/>FINANCIERES</b>                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 823            | 2 706            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 1 298            | 749              |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                   | <b>4 121</b>     | <b>3 455</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>17 953</b>    | <b>795</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>743 564</b>   | <b>639 049</b>   |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                      | Sur opérations de gestion                                         | 10 200           | 17 123           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 1 084            | 404 996          |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>11 284</b>    | <b>422 118</b>   |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                     | Sur opérations de gestion                                         | 5 950            | 14 838           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                  | 93 181           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 930              | 676              |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>6 879</b>     | <b>108 695</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   | <b>4 405</b>     | <b>313 423</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   |                  |                  |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 184 988          | 236 027          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>3 757 834</b> | <b>4 211 002</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>3 194 853</b> | <b>3 494 556</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>562 981</b>   | <b>716 446</b>   |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   |                  |                  |

# Annexe comptable

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 262 250** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 757 834** euros et un total **charges** de **3 194 853** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **562 981** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

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

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Amortissements

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

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

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

### Fonds commercial

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

### Créances et dettes

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

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

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

### Disponibilités

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

## Immobilisations

|               |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                           | 677 092                               |                          |              |             |          | 677 092                            |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 677 092                               |                          |              |             |          | 677 092                            |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | instal. agencet aménagement                      | 27 693                                |                          |              |             |          | 27 693                             |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 176 969                               |                          |              |             | 2 619    | 174 351                            |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 204 662                               |                          |              |             | 2 619    | 202 044                            |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                        | 86                                    |                          |              |             | 46       | 41                                 |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      | 229                                   |                          |              |             |          | 229                                |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 315                                   |                          |              |             | 46       | 269                                |
| TOTAL         |                                                  | 882 069                               |                          |              |             | 2 664    | 879 405                            |

## Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/09/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             | 32 802                                | 1 283                    |              | 34 085                             |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>32 802</b>                         | <b>1 283</b>             |              | <b>34 085</b>                      |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |              |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   | 5 682                                 | 4 029                    |              | 9 712                              |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |              |                                    |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 76 272                                | 25 764                   | 2 619        | 99 418                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>81 954</b>                         | <b>29 794</b>            | <b>2 619</b> | <b>109 130</b>                     |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>114 756</b>                        | <b>31 077</b>            | <b>2 619</b> | <b>143 214</b>                     |

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

## Provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Début exercice | Augmentations   | Diminutions     | 30/09/2024    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEEES                                                                                                                                                                                                                                                    | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                 |                 |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                                                                                                                           | Pour litiges                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour impôts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                 |                 |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                                                                                                 | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;">                     incorporelles<br/>corporelles<br/>des titres mis en équivalence<br/>titres de participation<br/>autres immo. financières                 </div> |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 17 727         | 10 147          | 13 313          | 14 560        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 706          | 2 823           | 2 706           | 2 823         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>20 432</b>  | <b>12 970</b>   | <b>16 019</b>   | <b>17 383</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>20 432</b>  | <b>12 970</b>   | <b>16 019</b>   | <b>17 383</b> |
| Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;">                     - d'exploitation<br/>- financières<br/>- exceptionnelles                 </div> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                | 10 147<br>2 823 | 13 313<br>2 706 |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.T.                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                 |                 |               |

## 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            | 229        | 229          |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 17 472     |              | 17 472      |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 567 183    | 567 183      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 18 963     | 18 963       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 11 187     | 11 187       |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 15 597     | 15 597       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 4 787      | 4 787        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 635 418    | 617 946      | 17 472      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               | 11 187     |              |             |

|                                                    |                                                      | 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) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 62 913     | 40 211       | 22 702    |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 129 670    | 129 670      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 143 768    | 143 768      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 124 286    | 124 286      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 23 336     | 23 336       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 127 070    | 127 070      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 4 757      | 4 757        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 62 630     | 62 630       |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 15 271     | 15 271       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 361 244    | 361 244      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 1 054 945  | 1 032 244    | 22 702    |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 50 058     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

## Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 30/09/2024     | 30/09/2023     | Variations    | %            |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations |                |                |               |              |
| Autres immobilisations financières       |                |                |               |              |
| Autres créances clients                  | 283 844        | 224 722        | 59 123        | 26.31        |
| Autres créances                          | 15 597         | 4 220          | 11 377        | 269.6        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>299 441</b> | <b>228 942</b> | <b>70 500</b> | <b>30.79</b> |

## Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 30/09/2024     | 30/09/2023     | Variations       | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                  |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 87 085         | 303 669        | (216 584)        | -71,32        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 189 018        | 188 484        | 534              | 0,28          |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                  |               |
| Autres dettes                                          |                | 11 256         | (11 256)         | -100,0        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>276 103</b> | <b>503 409</b> | <b>(227 306)</b> | <b>-45,15</b> |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 30/09/2024   | 30/09/2023   | Variations   | %             |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 4 787        | 5 727        | (940)        | -16,41        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |              |              |              |               |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |              |              |              |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4 787</b> | <b>5 727</b> | <b>(940)</b> | <b>-16,41</b> |

## Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 30/09/2024 | 30/09/2023 | Variations | %     |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 361 244    | 303 516    | 57 728     | 19,02 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |       |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |       |
| TOTAL                                       | 361 244    | 303 516    | 57 728     | 19,02 |

Capital social

|                          |                                  | 30/09/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 60 820,00 | 8,2210        | 500 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 60 820,00 | 8,2210        | 500 000,00 |

**BDL LA BASSEE**  
**Société Par Actions Simplifiée au capital de 500 000 euros**  
**Siège social : 2 Rue Christophe Colomb**  
**59480 LA BASSEE**  
**403 232 150 RCS LILLE METROPOLE**

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 27 MARS 2025**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024, s'élevant à 562 981.03 euros, de la manière suivante :

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| - Un résultat de .....              | 562 981.03 euros |
| - Une somme de .....                | 559 544.00 euros |
| à titre de dividende,               |                  |
| Soit par action, un montant de..... | 9.20 euros       |
| Le solde, soit .....                | 3 437.03 euros   |

Affecté en totalité au compte « Autres réserves »

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2025, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôt sur le revenu.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 13 882.80 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le reste, soit 545 661.20 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

**Exercice : 30/09/2023**

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| - Dividende global distribué :                        | 790 660.00 euros |
| soit, par titre :                                     | 13.00 euros      |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40% :     | 19 617.00 euros  |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 771 043.00 euros |

**Exercice : 30/09/2022**

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| - Dividende global distribué :                        | 209 829.00 euros |
| soit, par titre :                                     | 3.45 euros       |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40% :     | 6 499.80 euros   |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 203 329.20 euros |

**Exercice : 30/09/2021**

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| - Dividende global distribué :                        | 267 660.52 euros |
| soit, par titre :                                     | 3.65 euros       |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40% :     | 6 877.00 euros   |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 215 116.00 euros |

Une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant de 142 927 euros a été décidée en date du 1<sup>er</sup> décembre 2021.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

Certifiée conforme  
La Présidente



# SARL 3D AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
RATTACHEE A LA CRCC DES HAUTS-DE-FRANCE  
10, avenue de la Créativité – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
Téléphone : 03 20 05 05 82 – Télécopie : 03 20 05 47 03 – E-mail : [contact@cogefi-hofa.fr](mailto:contact@cogefi-hofa.fr)

---

Franck DECOTENIE  
Philippe DUPONT

COMMISSAIRES AUX COMPTES  
RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

**BDL LA BASSEE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

# SARL 3D AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
RATTACHEE A LA CRCC DES HAUTS-DE-FRANCE

10, avenue de la Créativité – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
Téléphone : 03 20 05 05 82 – Télécopie : 03 20 05 47 03 – E-mail : [contact@cogefi-hofa.fr](mailto:contact@cogefi-hofa.fr)

---

Franck DECOTENIE  
Philippe DUPONT

COMMISSAIRES AUX COMPTES  
RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

## **BDL LA BASSEE**

2 rue Christophe Colomb  
59480 LA BASSEE

Aux associés,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **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 1<sup>er</sup> octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Villeneuve d'Ascq,

Le 12 mars 2025



**Franck DECOTENIE**

Associé gérant de la société 3D Audit

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 30/09/2024       |                   |                  | 30/09/2023       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé (I)                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 34 277           | 34 085            | 192              | 1 475            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 642 815          |                   | 642 815          | 642 815          |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      | 27 693           | 9 712             | 17 981           | 22 011           |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 174 351          | 99 418            | 74 933           | 100 697          |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 41               |                   | 41               | 86               |
|                                                      | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 229              |                   | 229              | 229              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |                                                    | <b>879 405</b>   | <b>143 214</b>    | <b>736 191</b>   | <b>767 313</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 584 655          | 14 560            | 570 095          | 605 189          |
|                                                      | Autres créances                                    | 45 747           |                   | 45 747           | 492 335          |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 770 802          | 2 823             | 767 979          | 74 765           |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 137 451          |                   | 137 451          | 888 485          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 4 787            |                   | 4 787            | 5 727            |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 543 443</b> | <b>17 383</b>     | <b>1 526 059</b> | <b>2 066 500</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>2 422 847</b> | <b>160 597</b>    | <b>2 262 250</b> | <b>2 833 813</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   | 229              |                  |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   | 17 472           | 45 219           |



## Bilan Passif

|                                            |                                                                              | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                           | Capital social ou individuel                                                 | 500 000          | 500 000          |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   | 88 237           | 88 237           |
|                                            | Ecart de réévaluation                                                        |                  |                  |
|                                            | <b>RESERVES</b>                                                              |                  |                  |
|                                            | Réserve légale                                                               | 50 000           | 50 000           |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                  |                  |
|                                            | Réserves réglementées                                                        |                  |                  |
|                                            | Autres réserves                                                              | 1 493            | 96 994           |
|                                            | Report à nouveau                                                             |                  |                  |
|                                            | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | <b>562 981</b>   | <b>716 446</b>   |
| Autres fonds propres                       | Subventions d'investissement                                                 | 4 594            | 5 678            |
|                                            | Provisions réglementées                                                      |                  |                  |
|                                            | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>1 207 305</b> | <b>1 457 355</b> |
|                                            | Produits des émissions de titres participatifs                               |                  |                  |
|                                            | Avances conditionnées                                                        |                  |                  |
|                                            | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                  |                  |
|                                            | Provisions pour risques                                                      |                  |                  |
|                                            | Provisions pour charges                                                      |                  |                  |
|                                            | <b>Total des provisions</b>                                                  |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
| DETTES (1)                                 | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                  |                  |
|                                            | Emprunts obligataires convertibles                                           |                  |                  |
|                                            | Autres emprunts obligataires                                                 |                  |                  |
|                                            | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 62 913           | 112 971          |
|                                            | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 62 630           |                  |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                  |                  |
|                                            | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                  |                  |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 129 670          | 329 293          |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                                                  | 423 217          | 615 357          |
|                                            | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                  |                  |
| Ecart de conversion passif                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 15 271           | 15 321           |
|                                            | Autres dettes                                                                |                  |                  |
|                                            | Produits constatés d'avance (1)                                              | 361 244          | 303 516          |
|                                            | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>1 054 945</b> | <b>1 376 458</b> |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            |                                                                              |                  |                  |
|                                            | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>2 262 250</b> | <b>2 833 813</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes |                                                                              |                  |                  |
|                                            | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 562 981,03       | 716 445,62       |
|                                            | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 032 244        | 1 313 545        |
|                                            | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                  |                  |

## Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 | 30/09/2024       |             | 30/09/2023       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
|                         |                                                                 | France           | Exportation | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |                  |             |                  |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 3 697 085        |             | 3 754 964        |
|                         | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>3 697 085</b> |             | <b>3 754 964</b> |
|                         | Production stockée                                              |                  |             |                  |
|                         | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |                  |             |                  |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 27 390           |
|                         | Autres produits                                                 |                  |             | 29 669           |
|                         | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             | <b>3 724 476</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |                  |             |                  |
|                         | Variation de stock                                              |                  |             |                  |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             |                  |
|                         | Variation de stock                                              |                  |             |                  |
|                         | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 1 183 999        |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 42 885           |
|                         | Salaires et traitements                                         |                  |             | 1 221 096        |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 501 163          |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |
|                         | - sur immobilisations                                           |                  |             | 30 147           |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             | 43 582           |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |
|                         | - sur immobilisations                                           |                  |             | 10 147           |
|                         | - sur actif circulant                                           |                  |             | 13 839           |
|                         | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |
|                         | Autres charges                                                  |                  |             | 9 428            |
|                         | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                  |             | <b>2 998 865</b> |
|                         | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                  |             | <b>725 611</b>   |
|                         |                                                                 |                  |             | <b>638 255</b>   |



## Compte de Résultat

2/2

|                                          |                                                                   | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           |                                                                   | <b>725 611</b>   | <b>638 255</b>   |
| Opéra.<br>comm.                          | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|                                          | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                   | De participations (3)                                             | 8 340            | 327              |
|                                          | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|                                          | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 456              | 202              |
|                                          | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 2 706            |                  |
|                                          | Différences positives de change                                   |                  |                  |
|                                          | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 10 572           | 3 720            |
| <b>Total des produits financiers</b>     |                                                                   | <b>22 073</b>    | <b>4 249</b>     |
| CHARGES<br>FINANCIERS                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 823            | 2 706            |
|                                          | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 1 298            | 749              |
|                                          | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|                                          | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>     |                                                                   | <b>4 121</b>     | <b>3 455</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                |                                                                   | <b>17 953</b>    | <b>795</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>     |                                                                   | <b>743 564</b>   | <b>639 049</b>   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                | Sur opérations de gestion                                         | 10 200           | 17 123           |
|                                          | Sur opérations en capital                                         | 1 084            | 404 996          |
|                                          | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|                                          | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>11 284</b>    | <b>422 118</b>   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES               | Sur opérations de gestion                                         | 5 950            | 14 838           |
|                                          | Sur opérations en capital                                         |                  | 93 181           |
|                                          | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 930              | 676              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b> |                                                                   | <b>6 879</b>     | <b>108 695</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             |                                                                   | <b>4 405</b>     | <b>313 423</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES               |                                                                   |                  |                  |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                 |                                                                   | 184 988          | 236 027          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                |                                                                   | <b>3 757 834</b> | <b>4 211 002</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                 |                                                                   | <b>3 194 853</b> | <b>3 494 556</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>            |                                                                   | <b>562 981</b>   | <b>716 446</b>   |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



# Annexe comptable



## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 262 250** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 757 834** euros et un total **charges** de **3 194 853** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **562 981** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

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

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



## Règles et Méthodes Comptables

### Amortissements

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

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

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

### Fonds commercial

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

### Créances et dettes

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

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

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

### Disponibilités

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



## Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           | 677 092                               |                          |              |             |          | 677 092                            |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 677 092                               |                          |              |             |          | 677 092                            |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      | 27 693                                |                          |              |             |          | 27 693                             |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 176 969                               |                          |              |             | 2 619    | 174 351                            |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES    | 204 662                                          |                                       |                          |              | 2 619       | 202 044  |                                    |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        | 86                                    |                          |              |             | 46       | 41                                 |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      | 229                                   |                          |              |             |          | 229                                |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 315                                   |                          |              |             | 46       | 269                                |
| TOTAL                                |                                                  | 882 069                               |                          |              |             | 2 664    | 879 405                            |



## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/09/2024 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |              |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |              |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 32 802                                | 1 283                    |              | 34 085                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>32 802</b>                         | <b>1 283</b>             |              | <b>34 085</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |              |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                          |              |                                    |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                                    |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 5 682                                 | 4 029                    |              | 9 712                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |              |                                    |
| Matériel de transport                            |                                       |                          |              |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 76 272                                | 25 764                   | 2 619        | 99 418                             |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>81 954</b>                         | <b>29 794</b>            | <b>2 619</b> | <b>109 130</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>114 756</b>                        | <b>31 077</b>            | <b>2 619</b> | <b>143 214</b>                     |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations   | Diminutions     | 30/09/2024    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |                 |                 |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |                 |                 |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                 |                 |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 17 727         | 10 147          | 13 313          | 14 560        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 2 706          | 2 823           | 2 706           | 2 823         |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>20 432</b>  | <b>12 970</b>   | <b>16 019</b>   | <b>17 383</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>20 432</b>  | <b>12 970</b>   | <b>16 019</b>   | <b>17 383</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 10 147<br>2 823 | 13 313<br>2 706 |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |                 |                 |               |



## 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            | 229        | 229          |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 17 472     |              | 17 472      |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 567 183    | 567 183      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 18 963     | 18 963       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 11 187     | 11 187       |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 15 597     | 15 597       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 4 787      | 4 787        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 635 418    | 617 946      | 17 472      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               | 11 187     |              |             |

|                                                    |                                                      | 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) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 62 913     | 40 211       | 22 702    |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 129 670    | 129 670      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 143 768    | 143 768      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 124 286    | 124 286      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 23 336     | 23 336       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 127 070    | 127 070      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 4 757      | 4 757        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 62 630     | 62 630       |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 15 271     | 15 271       |           |               |
|                                                    | Dettes représentative de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 361 244    | 361 244      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 1 054 945  | 1 032 244    | 22 702    |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 50 058     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |



## Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                                                  | 30/09/2024   | 30/09/2023   | %             | %             | 30/09/2024 | 30/09/2023 | % | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| <b>Audit</b>                                                                                     |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification,<br>examen des comptes individuels et consolidés         |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                         | 3 000        | 3 000        | 100,00        | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                                   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement<br>liées à la mission du commissaire aux<br>comptes |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                         |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                                   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                | <b>3 000</b> | <b>3 000</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les<br/>réseaux aux filiales intégrées<br/>globalement</b>     |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                        |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres                                                                                           |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>3 000</b> | <b>3 000</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

30/09/2024  
Commissaire aux Comptes  
Benoît L...

Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 30/09/2024 | 30/09/2023 | Variations | %      |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Créances rattachées à des participations |            |            |            |        |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |        |
| Autres créances clients                  | 283 844    | 224 722    | 59 123     | 26,31  |
| Autres créances                          | 15 597     | 4 220      | 11 377     | 269,60 |
| TOTAL                                    | 299 441    | 228 942    | 70 500     | 30,79  |



## Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 30/09/2024     | 30/09/2023     | Variations       | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                  |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 87 085         | 303 669        | (216 584)        | -71,32        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 189 018        | 188 484        | 534              | 0,28          |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                  |               |
| Autres dettes                                          |                | 11 256         | (11 256)         | -100,0        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>276 103</b> | <b>503 409</b> | <b>(227 306)</b> | <b>-45,15</b> |

19

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 30/09/2024 | 30/09/2023 | Variations | %      |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 4 787      | 5 727      | (940)      | -16,41 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |        |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |        |
| TOTAL                                         | 4 787      | 5 727      | (940)      | -16,41 |



## Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 30/09/2024 | 30/09/2023 | Variations | %     |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 361 244    | 303 516    | 57 728     | 19,02 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |       |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |       |
| TOTAL                                       | 361 244    | 303 516    | 57 728     | 19,02 |

## Capital social

|                          |                                  | 30/09/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 60 820,00 | 8,2210        | 500 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 60 820,00 | 8,2210        | 500 000,00 |

