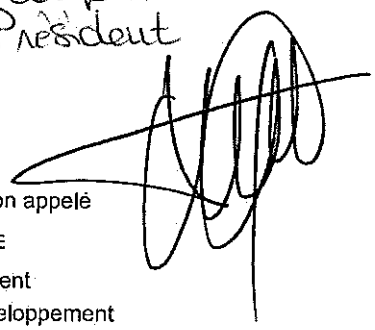
Certifié Conforme
Le Président



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 706 000		1 706 000	1 706 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	643 599	457 900	185 700	227 953	- 42 253
Installations techniques, matériel et outillage industriels	522 635	497 989	24 646	37 322	- 12 676
Autres immobilisations corporelles	912 410	860 142	52 267	43 200	9 067
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	67 119		67 119	67 119	
TOTAL	**3 851 763**	**1 816 031**	**2 035 732**	**2 081 594**	**- 45 862**
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 351 432		1 351 432	1 317 922	33 510
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	96 475		96 475	101 765	- 5 290
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 174		2 174	3 508	- 1 334
. Personnel	10 000		10 000	9 850	150
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 542		5 542		5 542
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 957		16 957	39 581	- 22 624
. Autres	127 571		127 571	131 065	- 3 494
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	311 563		311 563	557 330	- 245 767
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	21 686		21 686	17 968	3 718
TOTAL	**1 943 400**		**1 943 400**	**2 178 988**	**- 235 588**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	**5 795 163**	**1 816 031**	**3 979 132**	**4 260 582**	**- 281 450**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	747 000	747 000	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 307 810	1 079 820	227 990
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**222 933**	**227 991**	**- 5 058**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**2 343 744**	**2 120 810**	**222 934**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	35 228	181 865	- 146 637
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 254 244	1 552 075	- 297 831
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 019	184 965	- 5 946
. Organismes sociaux	92 921	93 669	- 748
. Etat, impôts sur les bénéfices		33 207	- 33 207
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 572	17 777	- 16 205
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 051	45 958	- 4 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	31 354	30 255	1 099
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	**1 635 388**	**2 139 772**	**- 504 384**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	**3 979 132**	**4 260 582**	**- 281 450**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	19 942 540		19 942 540	20 878 628	- 936 088	-4.48
Production vendue biens	1 545 596		1 545 596	4 185	1 541 411	N/S
Production vendue services	61 350		61 350	55 666	5 684	10.21
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**21 549 487**		**21 549 487**	**20 938 480**	**611 007**	**2.92**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300	11 704	- 10 404	-88.89
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			13 963	4 686	9 277	197.97
Autres produits			6 730	11 197	- 4 467	-39.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**21 571 480**	**20 966 067**	**605 413**	**2.89**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 040 562	17 438 274	602 288	3.45
Variation de stock (marchandises)			-33 510	42 592	- 76 102	-178.68
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 277 320	1 236 534	40 786	3.30
Impôts, taxes et versements assimilés			145 402	147 332	- 1 930	-1.31
Salaires et traitements			1 398 848	1 376 673	22 175	1.61
Charges sociales			332 003	308 490	23 513	7.62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 189	99 384	- 9 195	-9.25
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13 429	18 138	- 4 709	-25.96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**21 264 244**	**20 667 418**	**596 826**	**2.89**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**307 236**	**298 649**	**8 587**	**2.88**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 918	1 812	106	5.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**1 918**	**1 812**	**106**	**5.85**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			754	2 606	- 1 852	-71.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			**754**	**2 606**	**- 1 852**	**-71.07**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 164**	**-794**	**1 958**	**246.60**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**308 400**	**297 855**	**10 545**	**3.54**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 768	899	5 869	652.84
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**6 768**	**899**	**5 869**	**652.84**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 034	1 177	23 857	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**25 034**	**1 177**	**23 857**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-18 266**	**-277**	**- 17 989**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	67 201	69 587	- 2 386	-3.43
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**21 580 165**	**20 968 778**	**611 387**	**2.92**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	**21 357 232**	**20 740 787**	**616 445**	**2.97**
RESULTAT NET	**222 933**	**227 991**	**- 5 058**	**-2.22**

ANNEXES 2024

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision. Pour les rayons secs à inventaire périodique, les prix sont les prix d'achat augmentés des coûts logistiques

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30 septembre 2024 est de 3.20 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Les indemnités de Fin de Carrière sur la société sont estimés à 68 778.86 € au 30 septembre 2024.

➢Effectif :

Total : 50

Dirigeant : 1

Employés : 48

Apprentis : 1

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 1 706 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 706 000		1 706 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**1 706 000**		**1 706 000**	

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 851 763 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 706 000			1 706 000
Immobilisations corporelles	2 034 317	44 327		2 078 644
Immobilisations financières	67 119			67 119
TOTAL	**3 807 436**	**44 327**		**3 851 763**

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 816 031 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 725 842	90 189		1 816 031
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 725 842**	**90 189**		**1 816 031**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 706 000	0	1 706 000	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	643 599	457 900	185 700	de 5 à 20 ans
Inst.tech.mat.out.industr	522 635	497 989	24 646	5 ans
Aai divers	873 636	822 605	51 031	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	6 081	4 845	1 236	de 3 à 4 ans
Mat.bureau informatique	27 049	27 049	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 644	5 644	0	5 ans
TOTAL	**3 784 644**	**1 816 031**	**1 968 613**	

ETAT DES CREANCES = 347 524 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 119		67 119
Actif circulant & charges d'avance	280 405	280 405	
TOTAL	**347 524**	**280 405**	**67 119**

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 84 495 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	84 495
Disponibilités	
TOTAL	**84 495**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 21 686 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXES 2024 (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 60 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	20.00	60 000
Titres émis	0		
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**20.00**	**60 000**

ETAT DES DETTES = 1 635 388 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	35 228	20 087	15 142	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 254 244	1 254 244		
Dettes fiscales & sociales	314 563	314 563		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 354	31 354		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 635 388**	**1 620 247**	**15 142**	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 207 853 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	38 781
Dettes fiscales & sociales	169 072
Autres dettes	
TOTAL	**207 853**

ANNEXES 2024 (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 21 549 487 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	20 100 663	93 %
Ventes de produits finis	1 542 390	7. %
Ventes de produits résiduels	3 206	0. %
Prestations de services	7 880	0. %
Produits des activités annexes	53 471	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-158 123	-0 %
TOTAL	**21 549 487**	**100.00 %**

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 67 201 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	307 236		307 236
Résultat financier	1 164		1 164
Résultat exceptionnel	-18 266		-18 266
Participation des salariés			
TOTAL	**290 134**	**67 201**	**222 933**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisation fournisseurs : 1 077 €

Remboursement assurance : 5 691 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Régularisation amortissement TOTAL ENERGIE :25 034 €

ANNEXES 2024 (SUITE)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 84 495 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs(409800)	84 495
TOTAL	**84 495**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 21 686 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	21 686
TOTAL	**21 686**

CHARGES A PAYER = 207 853 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	38 781
TOTAL	**38 781**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions conges payees(428200)	69 170
Provisions 13e mois(428300)	18 521
Prime(428310)	10 000
Charg. soc./prov cp(438200)	14 425
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	12 965
Charges sociales primes(438310)	7 000
Cet(448610)	6 629
Cont opco(448630)	4 052
Aide a la construction(448640)	1 340
Organic/contrib.de solidarite(448650)	2 941
Taxe grde surface(448655)	21 793
Taxe publicite(448690)	235
TOTAL	**169 072**

ANNEXES 2024 (SUITE)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

TABLEAU

Nature des Indications / Périodes	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
b) Nombre d'actions émises	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	21 549 487	20 938 480	19 356 088	18 439 857	17 361 527
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	380 323	396 961	351 617	581 903	460 477
c) Impôt sur les bénéfices	67 201	69 587	26 233	95 181	22 946
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	313 122	327 374	325 384	486 722	437 531
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	222 933	227 991	69 639	242 201	120 979
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	104	109	108	162	146
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	74	76	23	81	40
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	50	45	45	45	42
b) Montant de la masse salariale	1 398 848	1 376 673	1 289 002	1 158 498	1 067 134
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	332 003	308 490	302 971	284 160	243 051

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt Crédit Agricole 80 000 €

- Date de début 30/06/2022
- Durée 48 mois
- Taux 0.58%

In Extenso
AUDIT

EDENDIS
Société par actions simplifiée
Zone d'Activités Puits Est
Rue Jean Moulin
63700 Saint-Éloy-les-Mines

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Agence : 19 Boulevard Alfred Daney 33 000 Bordeaux
Siège social : 8 Allée de la Capère 40 000 Mont de Marsan
S.A.R.L. au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS MONT DE MARSAN
Société de commissariat aux comptes – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

In Extenso
AUDIT

EDENDIS
Société par actions simplifiée
Zone d'Activités Puits Est
Rue Jean Moulin
63700 Saint-Éloy-les-Mines

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

A l'assemblée générale de la société EDENDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EDENDIS 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Stocks :

Les stocks s'élèvent à 1 351 432 euros à la clôture de l'exercice (soit près de 34% du total bilan) et n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

La valeur des stocks comptabilisée à l'actif du bilan est déterminée selon la méthode exposée dans la note "stocks et en-cours" de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce est inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 1 706 000 euros (soit près de 43% de son total) et n'est pas déprécié à la clôture.

La méthode d'évaluation de ce fonds est décrite dans l'annexe des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à :

- Nous assurer de la correcte application de la méthode de valorisation décrite dans l'annexe ainsi que de la permanence de cette méthode ;
- Constater la valeur actuelle du fonds et la ramener à sa valeur vénale ;
- Valider l'absence de dépréciation de ce fonds à la clôture de l'exercice en nous basant sur la valeur vénale déterminée de ce fonds.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 la présidente.

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 Bordeaux, le 24 mars 2025
Le commissaire aux comptes

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Audrey VERGES

Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 706 000		1 706 000	1 706 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	643 599	457 900	185 700	227 953	- 42 253
Installations techniques, matériel et outillage industriels	522 635	497 989	24 646	37 322	- 12 676
Autres immobilisations corporelles	912 410	860 142	52 267	43 200	9 067
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	67 119		67 119	67 119	
TOTAL	**3 851 763**	**1 816 031**	**2 035 732**	**2 081 594**	**- 45 862**
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 351 432		1 351 432	1 317 922	33 510
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	96 475		96 475	101 765	- 5 290
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 174		2 174	3 508	- 1 334
. Personnel	10 000		10 000	9 850	150
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 542		5 542		5 542
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 957		16 957	39 581	- 22 624
. Autres	127 571		127 571	131 065	- 3 494
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	311 563		311 563	557 330	- 245 767
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	21 686		21 686	17 968	3 718
TOTAL	**1 943 400**		**1 943 400**	**2 178 988**	**- 235 588**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	**5 795 163**	**1 816 031**	**3 979 132**	**4 260 582**	**- 281 450**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	747 000	747 000	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 307 810	1 079 820	227 990
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**222 933**	**227 991**	**- 5 058**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**2 343 744**	**2 120 810**	**222 934**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	35 228	181 865	- 146 637
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 254 244	1 552 075	- 297 831
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 019	184 965	- 5 946
. Organismes sociaux	92 921	93 669	- 748
. Etat, impôts sur les bénéfices		33 207	- 33 207
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 572	17 777	- 16 205
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 051	45 958	- 4 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	31 354	30 255	1 099
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	**1 635 388**	**2 139 772**	**- 504 384**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	**3 979 132**	**4 260 582**	**- 281 450**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	19 942 540		19 942 540	20 878 628	- 936 088	-4.48
Production vendue biens	1 545 596		1 545 596	4 185	1 541 411	N/S
Production vendue services	61 350		61 350	55 666	5 684	10.21
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**21 549 487**		**21 549 487**	**20 938 480**	**611 007**	**2.92**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300	11 704	- 10 404	-88.89
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			13 963	4 686	9 277	197.97
Autres produits			6 730	11 197	- 4 467	-39.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**21 571 480**	**20 966 067**	**605 413**	**2.89**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 040 562	17 438 274	602 288	3.45
Variation de stock (marchandises)			-33 510	42 592	- 76 102	-178.68
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 277 320	1 236 534	40 786	3.30
Impôts, taxes et versements assimilés			145 402	147 332	- 1 930	-1.31
Salaires et traitements			1 398 848	1 376 673	22 175	1.61
Charges sociales			332 003	308 490	23 513	7.62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 189	99 384	- 9 195	-9.25
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13 429	18 138	- 4 709	-25.96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**21 264 244**	**20 667 418**	**596 826**	**2.89**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**307 236**	**298 649**	**8 587**	**2.88**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 918	1 812	106	5.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**1 918**	**1 812**	**106**	**5.85**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			754	2 606	- 1 852	-71.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			**754**	**2 606**	**- 1 852**	**-71.07**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 164**	**-794**	**1 958**	**246.60**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**308 400**	**297 855**	**10 545**	**3.54**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 768	899	5 869	652.84
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**6 768**	**899**	**5 869**	**652.84**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 034	1 177	23 857	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**25 034**	**1 177**	**23 857**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-18 266**	**-277**	**- 17 989**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	67 201	69 587	- 2 386	-3.43
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**21 580 165**	**20 968 778**	**611 387**	**2.92**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	**21 357 232**	**20 740 787**	**616 445**	**2.97**
RESULTAT NET	**222 933**	**227 991**	**- 5 058**	**-2.22**

ANNEXES 2024

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision. Pour les rayons secs à inventaire périodique, les prix sont les prix d'achat augmentés des coûts logistiques

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30 septembre 2024 est de 3.20 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Les indemnités de Fin de Carrière sur la société sont estimés à 68 778.86 € au 30 septembre 2024.

➢Effectif :

Total : 50

Dirigeant : 1

Employés : 48

Apprentis : 1

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 1 706 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 706 000		1 706 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**1 706 000**		**1 706 000**	

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 851 763 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 706 000			1 706 000
Immobilisations corporelles	2 034 317	44 327		2 078 644
Immobilisations financières	67 119			67 119
TOTAL	**3 807 436**	**44 327**		**3 851 763**

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 816 031 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 725 842	90 189		1 816 031
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 725 842**	**90 189**		**1 816 031**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 706 000	0	1 706 000	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	643 599	457 900	185 700	de 5 à 20 ans
Inst.tech.mat.out.industr	522 635	497 989	24 646	5 ans
Aai divers	873 636	822 605	51 031	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	6 081	4 845	1 236	de 3 à 4 ans
Mat.bureau informatique	27 049	27 049	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 644	5 644	0	5 ans
TOTAL	**3 784 644**	**1 816 031**	**1 968 613**	

ETAT DES CREANCES = 347 524 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 119		67 119
Actif circulant & charges d'avance	280 405	280 405	
TOTAL	**347 524**	**280 405**	**67 119**

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 84 495 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	84 495
Disponibilités	
TOTAL	**84 495**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 21 686 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXES 2024 (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 60 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	20.00	60 000
Titres émis	0		
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**20.00**	**60 000**

ETAT DES DETTES = 1 635 388 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	35 228	20 087	15 142	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 254 244	1 254 244		
Dettes fiscales & sociales	314 563	314 563		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 354	31 354		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 635 388**	**1 620 247**	**15 142**	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 207 853 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	38 781
Dettes fiscales & sociales	169 072
Autres dettes	
TOTAL	**207 853**

ANNEXES 2024 (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 21 549 487 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	20 100 663	93 %
Ventes de produits finis	1 542 390	7. %
Ventes de produits résiduels	3 206	0. %
Prestations de services	7 880	0. %
Produits des activités annexes	53 471	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-158 123	-0 %
TOTAL	**21 549 487**	**100.00 %**

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 67 201 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	307 236		307 236
Résultat financier	1 164		1 164
Résultat exceptionnel	-18 266		-18 266
Participation des salariés			
TOTAL	**290 134**	**67 201**	**222 933**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisation fournisseurs : 1 077 €

Remboursement assurance : 5 691 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Régularisation amortissement TOTAL ENERGIE :25 034 €

ANNEXES 2024 (SUITE)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 84 495 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs(409800)	84 495
TOTAL	**84 495**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 21 686 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	21 686
TOTAL	**21 686**

CHARGES A PAYER = 207 853 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	38 781
TOTAL	**38 781**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions conges payees(428200)	69 170
Provisions 13e mois(428300)	18 521
Prime(428310)	10 000
Charg. soc./prov cp(438200)	14 425
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	12 965
Charges sociales primes(438310)	7 000
Cet(448610)	6 629
Cont opco(448630)	4 052
Aide a la construction(448640)	1 340
Organic/contrib.de solidarite(448650)	2 941
Taxe grde surface(448655)	21 793
Taxe publicite(448690)	235
TOTAL	**169 072**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt Crédit Agricole 80 000 €

- Date de début 30/06/2022
- Durée 48 mois
- Taux 0.58%