

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 31/10/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	7 396 214		7 396 214	6 859 581
Production vendue : - De biens - De services	27 302		27 302	63 181
Chiffre d'affaires net	7 423 516		7 423 516	6 922 762
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			58 343	163 932
Autres produits			1 015	670
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 482 875	7 087 364
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 229 399	5 105 964
Variation de stocks (marchandises)			236 730	2 560
Achats de matières premières et autres approvisionnements			260 799	263 145
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 649	-2 100
Autres achats et charges externes *			813 556	801 083
Impôts, taxes et versements assimilés			101 385	107 233
Salaires et traitements			557 242	486 348
Charges sociales			139 198	113 546
- Amortissements sur immobilisations			66 720	99 465
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			22 129	
Autres charges			175 050	214 178
CHARGES D'EXPLOITATION			7 603 857	7 191 421
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-120 982	-104 057
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 497	2 884
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			3 497	2 884
RÉSULTAT FINANCIER			-3 497	-2 884
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-124 479	-106 941

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/10/2022	Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 951	4 771
Sur opérations en capital	185 754	26 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	198 704	31 271
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	190 923	7 843
Sur opérations en capital	1 204	23 809
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	192 126	31 652
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 578	-381
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-6 454	-3 328
TOTAL DES PRODUITS	7 681 579	7 118 635
TOTAL DES CHARGES	7 793 026	7 222 629
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-111 447	-103 994

COMPTES ANNUELS

SAS ETHAUD

Exercice du 01/10/2021 au 31/10/2022

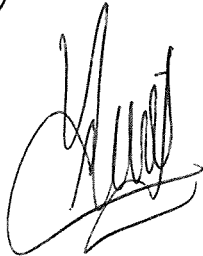
Bilan au 31/10/2022

AVENUE LEON SIREY-JOL

24470 SAINT PARDOUX LA RIVIERE

SIREN : 799493457

APE : 4711D

*comptes certifiés
conformes
après travail*


CIGECO

Experts-Comptables



 GROUPE
LVDS

SAINT-REMY-LA-VALLEE - 47110 - FRANCE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 31/10/2022			Au 30/09/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	606 442	576 562	29 880	36 406
Autres immobilisations corporelles	512 659	313 505	199 153	232 224
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 519		22 519	22 519
ACTIF IMMOBILISÉ	1 241 619	890 067	351 552	391 149
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	2 742		2 742	4 391
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	130 744		130 744	367 474
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 845		12 845	25 814
Autres	287 273		287 273	151 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 763		65 763	163 287
Charges constatées d'avance	7 927		7 927	12 524
ACTIF CIRCULANT	507 294		507 294	725 224
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 748 913	890 067	858 846	1 116 373

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 31/10/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	5 000	5 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	204 151	308 145
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-111 447	-103 994
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	147 704	259 151
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques	22 129	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 129	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	18 079	31 092
Emprunts et dettes : - Financières diverses		2 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	363 285	573 520
Dettes : - Fiscales et sociales	192 148	134 614
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 502	115 495
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	689 012	857 222
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	858 846	1 116 373

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total est de 858 846 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -111 447 euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 31/10/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La société ETHAUD s'est transformée en SAS le 19/10/2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement. Les taux sont précisés dans le tableau suivant :

Agencements et installations	10 ans
Matériel et outillage	7 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	10 ans

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite :

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 230566€.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 000		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	600 104		6 338
- Générales, agencements et aménagements divers	429 895		21 988
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	66 876		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 096 874		28 326
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 519		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	22 519		
TOTAL GÉNÉRAL	1 219 393		28 326

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			100 000	
TOTAL			100 000	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			606 442	
- Gales, agencts et aménagt. divers			451 883	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		6 100	60 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 100	1 119 101	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			22 519	
TOTAL			22 519	
TOTAL GÉNÉRAL		6 100	1 241 619	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	563 698	12 865		576 562
Installations générales, agencements et aménagements divers	207 982	49 195		257 177
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 565	4 660	4 896	56 328
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	828 244	66 720	4 896	890 067
TOTAL GÉNÉRAL	828 244	66 720	4 896	890 067

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	22 519		22 519
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 845	12 845	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 525	11 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	213 560	213 560	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 500	2 500	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	59 688	59 688	
Charges constatées d'avance	7 927	7 927	
TOTAL	330 564	308 045	22 519
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	767	767		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	17 311	12 194	5 117	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	363 285	363 285		
Personnel et comptes rattachés	91 906	91 906		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 328	42 328		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 236	39 236		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 678	18 678		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	115 502	115 502		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	689 012	683 895	5 117	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 071			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	767	710
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 592	6 863
Dettes fiscales et sociales	94 035	85 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	229 395	92 612

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	767	710
51980000 INTERETS COURUS A PAYER	767	710
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 592	6 863
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	134 592	6 863
Dettes fiscales et sociales	94 035	85 039
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	43 256	43 656
42860000 PROVISION PRIME ANNUELLE	15 177	8 493
42861000 PROV BONS D'ACHATS DU PERSONNEL		2 422
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	10 480	8 960
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH. A PAYER	192	
43863000 CH. SOC. SUR PRIME ANNUELLE	6 526	1 830
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	18 405	19 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	229 395	92 612

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 476	18 240
Autres créances	57 160	14 063
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	61 636	32 303

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 476	18 240
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	4 476	18 240
Autres créances	57 160	14 063
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	11 635	14 063
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	45 526	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	61 636	32 303

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2022	30/09/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	7 927	12 524
TOTAL	7 927	12 524

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial	100 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	100 000

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10.00000	50 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 000	10.00000	50 000

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	133
TOTAL	133

Commentaire

Intérêts sur emprunts : 133€

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Nantissement sur fonds de commerce	100 000
Caution reçue	78 000
TOTAL	178 000

Commentaire

Nantissement de fonds de commerce reçu au Crédit Agricole sur l'autorisation de découvert de 100000€.

Caution reçue à la Banque Tarneaud de M. BELIVIER Pascal : 78000€.

ETHAUD
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 Place du Champ de Foire
Avenue Frédéric Joliot Curie, 24800 THIVIERS
799 493 457 RCS PERIGUEUX

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 AVRIL 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à -111 447,33 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

Perte de l'exercice : -111 447,33 euros

AFFECTATION :

Affectée en totalité au compte « Report à nouveau » : -111 447,33 euros

Compte tenu de cette affectation :

- le compte « Report à nouveau » passe à un montant de -111 447,33,
- les capitaux propres de la Société sont de 147 704 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices écoulés.

CINQUIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme

Le Président

La société FJTC

Représentée par son Président

La société PALOMA, elle-même représentée par M. Cyril TREUIL

