



T A L E N Z

Alteis

SASU ECUDIS

11 rue de l'orvanne

77250 ECUELLES

Période du 1 octobre 2023 au 30 septembre 2024

Signé par Philippe CRECHE
Le 27/03/25

ID: tx_J75lwwBMvkBn

Signed with

Universign

TALENZ ALTEIS CONSEIL

(anciennement dénommée TALENZ FIDORG Normandie)

18 rue Claude Bloch

14000 CAEN

02.31.46.23.23

caen@talenz-alteis.fr

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			Valeurs au 30/09/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 707,80	11 433,49	14 274,31	22 851,38
Fonds commercial (1)	1 200 000,00		1 200 000,00	1 200 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 188 560,55	269 047,58	919 512,97	1 086 172,31
Autres immobilisations corporelles	136 367,18	23 358,63	113 008,55	46 981,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	867,27		867,27	1 527,27
Autres immobilisations financières	110 510,46		110 510,46	106 773,40
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 662 013,26	303 839,70	2 358 173,56	2 464 306,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 106 013,72		1 106 013,72	953 129,76
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	15 015,57		15 015,57	16 050,57
Clients douteux, litigieux (3)	509,12	462,84	46,28	106,96
Clients Factures à établir (3)				10 649,58
Personnel et comptes rattachés (3)	1 945,22		1 945,22	900,04
Créances fiscales et sociales (3)	104 750,57		104 750,57	169 884,03
Autres créances (3)	5 614,25		5 614,25	
Débiteurs divers (3)	260 266,59		260 266,59	263 286,06
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 009 686,97		1 009 686,97	1 122 108,65
Charges constatées d'avance (3)	129 782,35		129 782,35	136 768,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 633 584,36	462,84	2 633 121,52	2 672 884,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 295 597,62	304 302,54	4 991 295,08	5 137 190,58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 16 000,00)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs
au 30/09/24Valeurs
au 30/09/23

16 000,00

16 000,00

592 000,00

592 000,00

1 600,00

800,00

622 300,80

455 187,33

213 931,07

167 913,47

1 445 831,87

1 231 900,80

1 445 831,87

1 231 900,80

1 356 843,51

1 462 804,08

26 340,78

403 092,75

1 518 889,84

1 460 817,33

100 249,14

98 683,88

530 848,57

462 371,95

12 291,37

17 519,79

3 545 463,21

3 905 289,78

4 991 295,08

5 137 190,58

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 170 117,00

1 294 327,00

2 375 346,21

2 610 963,00

COMPTES RÉSULTAT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 426 117,65	19 949 888,42	476 229,23	2,39
Production vendue (biens et services)	1 529 872,09	1 400 598,02	129 274,07	9,23
Montant net du chiffre d'affaires	21 955 989,74	21 350 486,44	605 503,30	2,84
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	42 224,46	36 118,25	6 106,21	16,91
Autres produits	1 724,53	29 061,02	-27 336,49	-94,07
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 999 938,73	21 415 665,71	584 273,02	2,73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	16 919 184,94	16 366 690,13	552 494,81	3,38
Variation de stocks	-152 883,96	-53 158,95	-99 725,01	187,60
Achats de matières premières et autres approvis.	1 043 338,00	976 549,00	66 789,00	6,84
Autres achats et charges externes	1 566 908,78	1 820 701,32	-253 792,54	-13,94
Impôts, taxes et versements assimilés	254 104,87	296 518,93	-42 414,06	-14,30
Salaires et traitements	1 456 272,58	1 373 280,24	82 992,34	6,04
Charges sociales	396 703,79	350 611,59	46 092,20	13,15
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	214 802,45	74 604,62	140 197,83	187,92
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	462,84		462,84	
Autres charges	1 779,93	1 642,73	137,20	8,35
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	21 700 674,22	21 207 439,61	493 234,61	2,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	299 264,51	208 226,10	91 038,41	43,72
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	11 664,62	4 908,00	6 756,62	137,67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 664,62	4 908,00	6 756,62	137,67
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	68 340,06	23 077,63	45 262,43	196,13
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	68 340,06	23 077,63	45 262,43	196,13
RÉSULTAT FINANCIER	-56 675,44	-18 169,63	-38 505,81	211,92
RÉSULTAT COURANT avant impôts	242 589,07	190 056,47	52 532,60	27,64
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12 858,00	491,00	12 367,00	
Sur opérations en capital		22 000,00	-22 000,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 858,00	22 491,00	-9 633,00	-42,83
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital		22 000,00	-22 000,00	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		22 000,00	-22 000,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12 858,00	491,00	12 367,00	
Impôt sur les bénéfices	41 516,00	22 634,00	18 882,00	83,42

COMPTÉ RÉSULTAT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	22 024 461,35	21 443 064,71	581 396,64	2,71
TOTAL DES CHARGES	21 810 530,28	21 275 151,24	535 379,04	2,52
Bénéfice ou Perte	213 931,07	167 913,47	46 017,60	27,41

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

12 858,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Carrefour Market Moret L & O	1 200 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 200 000			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 225 708			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 167 962		20 599	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		17 134		84 994	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		34 239			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 219 335		105 593	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			108 301		3 737	
TOTAL				108 301		3 737	
TOTAL GENERAL				2 553 343		109 330	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			1 225 708	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 188 561	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				102 128	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				34 239	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						1 324 928	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				660	111 378	
TOTAL					660	111 378	
TOTAL GENERAL					660	2 662 013	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 856	8 577		11 433
TOTAL	2 856	8 577		11 433
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	81 789	187 258		269 048
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 142	8 527		9 669
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	3 249	10 440		13 689
Emballages récupérables divers				
TOTAL	86 181	206 225		292 406
TOTAL GENERAL	89 037	214 802		303 840

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES STOCKS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	953 129,76	11 694 093,22	11 541 209,26	1 106 013,72
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	953 129,76	11 694 093,22	11 541 209,26	1 106 013,72

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	867	660	207
	Autres immobilisations financières	110 510		110 510
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	509	509	
	Autres créances clients	15 016	15 016	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 945	1 945	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 196	21 196	
	Etat & autres	83 555	83 555	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	265 881	265 881	
	Charges constatées d'avance	129 782	129 782	
TOTAUX		629 261	518 544	110 718
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	660		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	129 782
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	129 782

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	121 907
Disponibilités	
TOTAL	121 907

CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

En K€	30/09/2023	affectat° R	Dividendes	Autres	Résultat période	30/09/2024
Capital social	16 000					16 000
Primes liées au capital social	592 000					592 000
Réserve légale	800	800				1 600
Autres réserves	455 187	167 114				622 301
Résultat	167 914	-167 914				
Capitaux propres	1 231 901					1 231 901

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 356 844	186 727	599 493	570 624
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		10 769	10 769		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 619 139	1 619 139		
Personnel & comptes rattachés		276 096	276 096		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		182 132	182 132		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	8 801	8 801		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	63 819	63 819		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		15 571	15 571		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		12 291	12 291		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTALUX		3 545 463	2 375 346	599 493	570 624
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	62 070			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	167 813			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

2 286

Emprunts et dettes financières divers

12 590

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

100 249

Dettes fiscales et sociales

452 414

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

12 291

TOTAL DES CHARGES À PAYER

579 831

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 32 484,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	62 ans
Taux de rotation	1,50 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement du fonds de commerce					1 294 327	1 294 327
TOTAL (1)					1 294 327	1 294 327
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL					1 294 327	1 294 327

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :	47,00	49,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	4,00	4,00
Employés et techniciens	41,00	43,00
Ouvriers	1,00	1,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ECUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 16.000 €
11 rue de l'Orvanne
77 250 MORET LOING ET ORVANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

ECUDIS

Société par Actions Simplifiée
11 rue de l'Orvanne
77 250 MORET LOING ET ORVANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'assemblée générale de la société **ECUDIS**,

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 ECUDIS 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 1^{er} 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 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, notamment en ce qui concerne la valorisation des stocks.

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.

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 Présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Présidence.

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

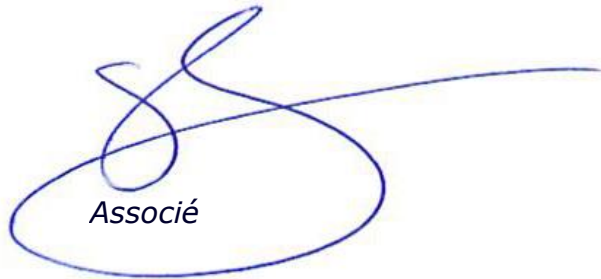
comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 Donville-Les-Bains, le 18 mars 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			Valeurs au 30/09/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 707,80	11 433,49	14 274,31	22 851,38
Fonds commercial (1)	1 200 000,00		1 200 000,00	1 200 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 188 560,55	269 047,58	919 512,97	1 086 172,31
Autres immobilisations corporelles	136 367,18	23 358,63	113 008,55	46 981,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	867,27		867,27	1 527,27
Autres immobilisations financières	110 510,46		110 510,46	106 773,40
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 662 013,26	303 839,70	2 358 173,56	2 464 306,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 106 013,72		1 106 013,72	953 129,76
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	15 015,57		15 015,57	16 050,57
Clients douteux, litigieux (3)	509,12	462,84	46,28	106,96
Clients Factures à établir (3)				10 649,58
Personnel et comptes rattachés (3)	1 945,22		1 945,22	900,04
Créances fiscales et sociales (3)	104 750,57		104 750,57	169 884,03
Autres créances (3)	5 614,25		5 614,25	
Débiteurs divers (3)	260 266,59		260 266,59	263 286,06
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 009 686,97		1 009 686,97	1 122 108,65
Charges constatées d'avance (3)	129 782,35		129 782,35	136 768,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 633 584,36	462,84	2 633 121,52	2 672 884,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 295 597,62	304 302,54	4 991 295,08	5 137 190,58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 16 000,00)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs
au 30/09/24Valeurs
au 30/09/23

16 000,00

16 000,00

592 000,00

592 000,00

1 600,00

800,00

622 300,80

455 187,33

213 931,07

167 913,47

1 445 831,87

1 231 900,80

1 445 831,87

1 231 900,80

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

3 545 463,21

3 905 289,78

4 991 295,08

5 137 190,58

(1) Dont à plus d'un an

1 121 436,00

1 294 327,00

(1) Dont à moins d'un an

2 424 027,21

2 610 963,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES RÉSULTAT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises	20 426 117,65	93,03	19 949 888,42	93,44	476 229,23	2,39
Production vendue	1 529 872,09	6,97	1 400 598,02	6,56	129 274,07	9,23
Montant net du chiffre d'affaires	21 955 989,74	100,00	21 350 486,44	100,00	605 503,30	2,84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	42 224,46	0,19	36 118,25	0,17	6 106,21	16,91
Autres produits	1 724,53	0,01	29 061,02	0,14	-27 336,49	-94,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	21 999 938,73	100,00	21 415 665,71	100,31	584 273,02	2,73
Achats de marchandises	16 919 184,94	77,06	16 366 690,13	76,66	552 494,81	3,38
Variation de stocks	-152 883,96	-0,70	-53 158,95	-0,25	-99 725,01	187,60
Achats de matières premières et autres approvis.	1 043 338,00	4,75	976 549,00	4,57	66 789,00	6,84
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 566 908,78	7,14	1 820 701,32	8,53	-253 792,54	-13,94
Impôts, taxes et versements assimilés	254 104,87	1,16	296 518,93	1,39	-42 414,06	-14,30
Salaires et traitements	1 456 272,58	6,63	1 373 280,24	6,43	82 992,34	6,04
Charges sociales	396 703,79	1,81	350 611,59	1,64	46 092,20	13,15
Dotations aux amortissements	214 802,45	0,98	74 604,62	0,35	140 197,83	187,92
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
et dépréciations	462,84				462,84	
Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 779,93	0,01	1 642,73	0,01	137,20	8,35
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	21 700 674,22	98,84	21 207 439,61	99,33	493 234,61	2,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	299 264,51	1,36	208 226,10	0,98	91 038,41	43,72
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 664,62	0,05	4 908,00	0,02	6 756,62	137,67
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	11 664,62	0,05	4 908,00	0,02	6 756,62	137,67
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	68 340,06	0,31	23 077,63	0,11	45 262,43	196,13
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	68 340,06	0,31	23 077,63	0,11	45 262,43	196,13
RÉSULTAT FINANCIER	-56 675,44	-0,26	-18 169,63	-0,09	-38 505,81	211,92
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	242 589,07	1,10	190 056,47	0,89	52 532,60	27,64
Produits exceptionnels	12 858,00	0,06	22 491,00	0,11	-9 633,00	-42,83
Charges exceptionnelles			22 000,00	0,10	-22 000,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12 858,00	0,06	491,00		12 367,00	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	41 516,00	0,19	22 634,00	0,11	18 882,00	83,42
TOTAL DES PRODUITS	22 024 461,35	100,31	21 443 064,71	100,43	581 396,64	2,71
TOTAL DES CHARGES	21 810 530,28	99,34	21 275 151,24	99,65	535 379,04	2,52
Bénéfice ou Perte	213 931,07	0,97	167 913,47	0,79	46 017,60	27,41

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

12 858,00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Carrefour Market Moret L & O	1 200 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 200 000			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 225 708			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 167 962		20 599	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		17 134		84 994	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		34 239			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 219 335		105 593	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			108 301		3 737	
TOTAL				108 301		3 737	
TOTAL GENERAL				2 553 343		109 330	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			1 225 708	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 188 561	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				102 128	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				34 239	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					1 324 928		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				660	111 378	
TOTAL				660	111 378		
TOTAL GENERAL				660	2 662 013		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 856	8 577		11 433
TOTAL		2 856	8 577		11 433
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		81 789	187 258		269 048
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 142	8 527		9 669
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 249	10 440		13 689
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		86 181	206 225		292 406
TOTAL GENERAL		89 037	214 802		303 840

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

IN EXTENSO SECAG

ETAT DES STOCKS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	953 129,76	11 694 093,22	11 541 209,26	1 106 013,72
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	953 129,76	11 694 093,22	11 541 209,26	1 106 013,72

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	867	660	207
	Autres immobilisations financières	110 510		110 510
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	509	509	
	Autres créances clients	15 016	15 016	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 945	1 945	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 196	21 196	
	Etat & autres	83 555	83 555	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	265 881	265 881	
	Charges constatées d'avance	129 782	129 782	
TOTAUX		629 261	518 544	110 718
Renvois	(1) Montant	660		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	129 782
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	129 782

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	121 907
Disponibilités	
TOTAL	121 907

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

En K€ 30/09/2024

Capital social	16 000
Primes liées au capital social	592 000
Réserve légale	1 600
Autres réserves	622 300
Résultat	213 931

Capitaux propres 1 445 831**IN EXTENSO SECAG**

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 356 844	235 408	764 854	356 582
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	10 769	10 769		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 619 139	1 619 139		
Personnel & comptes rattachés	276 096	276 096		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	182 132	182 132		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 801	8 801		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	63 819	63 819		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	15 571	15 571		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 291	12 291		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 545 463	2 424 027	764 854	356 582

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 62 070
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 167 813
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de
 Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 286
Emprunts et dettes financières divers	12 590
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 249
Dettes fiscales et sociales	452 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 291
TOTAL DES CHARGES À PAYER	579 831

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 32 484,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	62 ans
Taux de rotation	1,50 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement du fonds de commerce					1 294 327	1 294 327
TOTAL (1)					1 294 327	1 294 327
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL					1 294 327	1 294 327

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :	47,00	49,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	4,00	4,00
Employés et techniciens	41,00	43,00
Ouvriers	1,00	1,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie