

PLUTON

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros

Siège social : 615, Route de Chambéry 73170 YENNE

890 725 203 RCS CHAMBERY

La « Société »

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

CERTIFIES CONFORMES

SOCIETE GOLIATH

REPRESENTEE PAR M. DAVID CHALOPIN

DocuSigned by:
DAVID CHALOPIN
18DABB9B8BD24CA...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	750	131	619	
Autres immobilisations corporelles	5 935	1 236	4 699	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20		20	20
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 705	1 368	5 337	20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	637 788		637 788	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 265		60 265	
Autres créances	218 868		218 868	15 782
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 285 673		1 285 673	2 530
Charges constatées d'avance (3)	4 162		4 162	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 206 756		2 206 756	18 313
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 213 461	1 368	2 212 093	18 333
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 168	9 073
Report à nouveau	2 409	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	310 070	-2 905
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	325 038	14 968
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 087	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 450	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 483 088	2 709
Dettes fiscales et sociales	353 382	655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 299	
Produits constatés d'avance	18 750	
TOTAL DETTES	1 887 055	3 364
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 212 093	18 333
 (1) Dont à plus d'un an (a)		3 364
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 887 055	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 087	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	%	du 01/02/23 au 30/09/23 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	19 143 227	99,87			19 143 227	
Production vendue	24 442	0,13			24 442	
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	134 704	0,70	1		134 703	NS
Total	19 302 373	100,70	1		19 302 372	NS
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	16 849 142	87,90			16 849 142	
Variation de stock (m/ses)	-637 788	-3,33			-637 788	
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 465 660	7,65	2 171		1 463 489	NS
Total	17 677 015	92,22	2 171		17 674 843	NS
MARGE SUR M/SES & MAT	1 625 358	8,48	-2 171		1 627 529	NS
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	91 945	0,48	648		91 297	NS
Salaires et Traitements	910 442	4,75			910 442	
Charges sociales	208 341	1,09			208 341	
Amortissements et provisions	1 368	0,01			1 368	
Autres charges	-445				-445	
Total	1 211 650	6,32	648		1 211 002	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	413 708	2,16	-2 819		416 527	NS
Produits financiers						-100,00
Charges financières						
Résultat financier						-100,00
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	413 708	2,16	-2 818		416 526	NS
Produits exceptionnels	564		499		65	12,99
Charges exceptionnelles	2 010	0,01	585		1 425	243,41
Résultat exceptionnel	-1 446	-0,01	-86		-1 360	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	102 192	0,53			102 192	
RESULTAT DE L'EXERCICE	310 070	1,62	-2 905		312 974	NS

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	%	du 01/02/23 au 30/09/23 8 mois	%
Ventes de marchandises	19 143 227	100,00		
Coût d'achats marchandises vendues	16 211 354	84,68		
MARGE COMMERCIALE	2 931 873	15,32		
Production vendue	24 442	100,00		
MARGE DE PRODUCTION	24 442	100,00		
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	19 167 669	100,00		
MARGE BRUTE GLOBALE	2 956 315	15,42		
Autres achats et charges externes	1 465 660	7,65	2 171	
VALEUR AJOUTEE	1 490 654	7,78	-2 171	
Impôts, taxes et verst assimilés	91 945	0,48	648	
Charges de personnel	1 118 783	5,84		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	279 927	1,46	-2 819	
Reprises s/ charges et Transferts	131 838	0,69		
Autres produits	2 866	0,01	1	
Dot. amortissements et provisions	1 368	0,01		
Autres charges	-445			
RESULTAT D'EXPLOITATION	413 708	2,16	-2 819	
Produits financiers				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	413 708	2,16	-2 818	
Produits exceptionnels	564		499	
Charges exceptionnelles	2 010	0,01	585	
Résultat exceptionnel	-1 446	-0,01	-86	
Impôts sur les bénéfices	102 192	0,53		
RESULTAT DE L'EXERCICE	310 070	1,62	-2 905	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PLUTON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 2 212 093 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 310 070 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		750		750
- Installations générales, agencements aménagements divers		5 935		5 935
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		6 685		6 685
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20			20
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	20			20
ACTIF IMMOBILISE	20	6 685		6 705

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 685		6 685
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 685		6 685
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		131		131
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 236		1 236
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 368		1 368
ACTIF IMMOBILISE		1 368		1 368

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 283 295 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	60 265	60 265	
<i>Autres</i>	218 868	218 868	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	4 162	4 162	
Total	283 295	283 295	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Div produits a recevoir</i>	65 175
<i>RENOI DE MARGE</i>	11 534
Total	76 709

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 887 055 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 087	10 087		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	9 450	9 450		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 483 088	1 483 088		
Dettes fiscales et sociales	353 382	353 382		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 299	12 299		
Produits constatés d'avance	18 750	18 750		
Total	1 887 055	1 887 055		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	90 548
Interets bancaires a paye	1 766
Dettes pr pour conges a p	56 337
Provisions interressement	19 023
Provisions 13 eme mois	36 344
Charges sociales/prov cp	11 146
Charges sociales provis 1	30 893
Taxe apprentissage	574
ETAT CHARGES A PAYER	2 646
CFE	8 576
CVAE	7 876
TASCOM	45 734
Cr clts prov.pr recomp.a	8 091
Total	319 554

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	4 162		
Total	4 162		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
RISTOURNE PROG CSF 11 24	18 750		
Total	18 750		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Autres informations