

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 23/12/2024 - 6800 - 2005 B 01468 - 480 075 720 - BAIGNAS



SAS BAIGNAS  
LIEU DIT BAIGNAS  
41600 NOUAN LE FUZELIER

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Copie certifiée  
 conforme à l'original

**BAIGNAS SAS**  
Lieu dit Baignas  
41600 NOUAN LE FUZELIER  
Mail : phvassor@gmail.com  
RCS Blois 480 075 720

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS BAIGNAS** relatifs à l'exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** **2 491 985** euros

**Chiffre d'affaires :** **153 875** euros

**Résultat net comptable :** **-253 940** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit .

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l' (des) observation(s) décrite(s) dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAYONNE  
Le 13/12/2024

Signature

# Bilan Actif

|                          |  | 30/09/2024       |                   |                  | 30/09/2023       |
|--------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                          |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
|                          | Etat exprimé en euros                                |                  |                   |                  |                  |
|                          | Capital souscrit non appelé ( I )                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE         | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                          | Frais d'établissement                                |                  |                   |                  |                  |
|                          | Frais de développement                               |                  |                   |                  |                  |
|                          | Concessions brevets droits similaires                | 6 018            | 6 018             |                  |                  |
|                          | Fonds commercial (1)                                 |                  |                   |                  |                  |
|                          | Autres immobilisations incorporelles                 | 1 900            | 1 900             |                  |                  |
|                          | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   |                  |                   |                  |                  |
|                          | Terrains   |                  |                   |                  |                  |
|                          | Constructions  |                  |                   |                  |                  |
|                          | Installations techniques,mat. et outillage indus.    | 999              | 999               |                  |                  |
|                          | Autres immobilisations corporelles                   | 39 889           | 38 688            | 1 201            | 4 667            |
|                          | Immobilisations en cours                             |                  |                   |                  |                  |
|                          | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                          | Participations évaluées selon mise en équival.       |                  |                   |                  |                  |
|                          | Autres participations                                | 421 529          | 208 760           | 212 769          | 277 035          |
|                          | Créances rattachées à des participations             |                  |                   |                  |                  |
|                          | Autres titres immobilisés                            |                  |                   |                  |                  |
|                          | Prêts  |                  |                   |                  |                  |
|                          | Autres immobilisations financières                   |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>TOTAL ( II )</b>                                  | <b>470 335</b>   | <b>256 366</b>    | <b>213 969</b>   | <b>281 701</b>   |
| ACTIF CIRCULANT          | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                            |                  |                   |                  |                  |
|                          | Matières premières, approvisionnements               |                  |                   |                  |                  |
|                          | En-cours de production de biens                      |                  |                   |                  |                  |
|                          | En-cours de production de services                   |                  |                   |                  |                  |
|                          | Produits intermédiaires et finis                     |                  |                   |                  |                  |
|                          | Marchandises   | 493 112          | 30 000            | 463 112          | 493 112          |
|                          | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>      |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>CREANCES (3)</b>                                  |                  |                   |                  |                  |
|                          | Créances clients et comptes rattachés                | 120 450          |                   | 120 450          | 9 000            |
|                          | Autres créances                                      | 1 668 941        |                   | 1 668 941        | 1 366 518        |
|                          | Capital souscrit appelé, non versé                   |                  |                   |                  |                  |
| COMPTE DE REGULARISATION | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>DISPONIBILITES</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                          | Charges constatées d'avance                          | 25 274           |                   | 25 274           | 25 539           |
|                          |  | 239              |                   | 239              | 225              |
|                          | <b>TOTAL ( III )</b>                                 | <b>2 308 016</b> | <b>30 000</b>     | <b>2 278 016</b> | <b>1 894 394</b> |
|                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )           |                  |                   |                  |                  |
|                          | Primes de remboursement des obligations ( V )        |                  |                   |                  |                  |
|                          | Ecarts de conversion actif ( VI )                    |                  |                   |                  |                  |
|                          | <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                        | <b>2 778 351</b> | <b>286 366</b>    | <b>2 491 985</b> | <b>2 176 095</b> |
|                          | (1) dont droit au bail                               |                  |                   |                  |                  |
|                          | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                  |                   |                  |                  |
|                          | (3) dont créances à plus d'un an                     |                  |                   |                  |                  |

# Bilan Passif

|                      |  | Etat exprimé en euros | 30/09/2024       | 30/09/2023       |
|----------------------|--|-----------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     |  |                       |                  |                  |
|                      | Capital social ou individuel   |                       | 613 000          | 613 000          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |                       |                  |                  |
|                      | Ecarts de réévaluation   |                       |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>  |                       |                  |                  |
|                      | Réserve légale   |                       | 61 300           | 61 300           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                       |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées  |                       |                  |                  |
|                      | Autres réserves  |                       |                  |                  |
|                      | Report à nouveau   |                       | 354 973          | 175 607          |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>  |                       | (253 940)        | 179 366          |
|                      | Subventions d'investissement   |                       |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées  |                       |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>  |                       | <b>775 333</b>   | <b>1 029 273</b> |
| Autres fonds propres |  |                       |                  |                  |
|                      | Produits des émissions de titres participatifs                               |                       |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées  |                       |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>  |                       |                  |                  |
| Provisions           |  |                       |                  |                  |
|                      | Provisions pour risques  |                       | 115 000          |                  |
|                      | Provisions pour charges  |                       |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>  |                       | <b>115 000</b>   |                  |
| DETTE (1)            |  |                       |                  |                  |
|                      | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                       |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles   |                       |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires   |                       | 850 000          |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                       |                  |                  |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    |                       | 590 000          | 1 000 000        |
|                      | Avances et comptes reçus sur commandes en cours                              |                       |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                       |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     |                       | 4 949            | 4 889            |
|                      | Dettes fiscales et sociales  |                       | 27 811           | 39 063           |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                       |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                       |                  |                  |
|                      | Autres dettes  |                       | 128 893          | 102 870          |
|                      | Produits constatés d'avance (1)  |                       |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>  |                       | <b>1 601 652</b> | <b>1 146 822</b> |
|                      | Ecarts de conversion passif  |                       |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>  |                       | <b>2 491 985</b> | <b>2 176 095</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                       | (253 940,29)     | 179 366,49       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                       | 1 601 652        | 1 146 822        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                       |                  |                  |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs  |                       |                  |                  |

## Compte de Résultat 1/2

|                                |   | Etat exprimé en euros |             | 30/09/2024      | 30/09/2023     |
|--------------------------------|---|-----------------------|-------------|-----------------|----------------|
|                                |   | France                | Exportation | 12 mois         | 12 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises  |                       |             |                 | 216 000        |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                       |             |                 |                |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 153 875               |             | 153 875         | 351 500        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>153 875</b>        |             | <b>153 875</b>  | <b>567 500</b> |
|                                | Production stockée  |                       |             |                 | (163 972)      |
|                                | Production immobilisée  |                       |             |                 |                |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                       |             |                 |                |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                       |             | 7 235           | 5 130          |
|                                | Autres produits   |                       |             | 3               | 8              |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    | <b>161 113</b>        |             |                 | <b>408 665</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises  |                       |             |                 | 11 826         |
|                                | Variation de stock  |                       |             |                 |                |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                       |             |                 |                |
|                                | Variation de stock  |                       |             |                 |                |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                       |             | 79 497          | 88 765         |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                       |             |                 | 1 293          |
|                                | Salaires et traitements   |                       |             | 75 298          | 69 152         |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                       |             | 15 802          | 17 384         |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                       |             |                 |                |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                       |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations   |                       |             | 3 466           | 4 827          |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                       |             |                 |                |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                       |             |                 |                |
|                                | - sur immobilisations   |                       |             |                 |                |
|                                | - sur actif circulant   |                       |             | 30 000          |                |
|                                | Dotations aux provisions  |                       |             |                 |                |
|                                | Autres charges  |                       |             |                 | 7              |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     | <b>205 356</b>        |             |                 | <b>192 420</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |   |                       |             | <b>(44 243)</b> | <b>216 245</b> |

## Compte de Résultat 2/2

|                         |   | Etat exprimé en euros | 30/09/2024                 | 30/09/2023         |
|-------------------------|---|-----------------------|----------------------------|--------------------|
|                         | RESULTAT D'EXPLOITATION   |                       | (44 243)                   | 216 245            |
| Opéra. comm.            | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré  |                       |                            |                    |
| PRODUITS FINANCIERS     | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                       | 11 714<br>74 884           | 38 973             |
|                         | Total des produits financiers   |                       | 86 598                     | 38 973             |
| CHARGES FINANCIERES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                       | 69 000<br>29 402           | 30 571             |
|                         | Total des charges financières   |                       | 98 402                     | 30 571             |
|                         | RESULTAT FINANCIER  |                       | (11 804)                   | 8 402              |
|                         | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS   |                       | (56 047)                   | 224 647            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges   |                       |                            | 560                |
|                         | Total des produits exceptionnels  |                       |                            | 560                |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   |                       | 2 894<br>80 000<br>115 000 | 869<br>25 000      |
|                         | Total des charges exceptionnelles   |                       | 197 894                    | 25 869             |
|                         | RESULTAT EXCEPTIONNEL   |                       | (197 894)                  | (25 309)           |
|                         | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES  |                       |                            | 19 972             |
|                         | TOTAL DES PRODUITS<br>TOTAL DES CHARGES   |                       | 247 711<br>501 651         | 448 198<br>268 832 |
|                         | RESULTAT DE L'EXERCICE  |                       | (253 940)                  | 179 366            |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

**Etats financiers au 30/09/2024**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 491 985** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **247 711** euros et un total **charges** de **501 651** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-253 940** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 491 985** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **247 711** euros et un total **charges** de **501 651** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-253 940** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros | Valeurs brutes début d'exercice   | Mouvements de l'exercice |              |              |          | Valeurs brutes au 30/09/2024 |  |
|-----------------------|---|--------------------------|--------------|--------------|----------|------------------------------|--|
|                       |   | Augmentations            |              | Diminutions  |          |                              |  |
|                       |   | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p.  | Cessions |                              |  |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Autres  | 7 918                    |              |              |          | 7 918                        |  |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>7 918</b>             |              |              |          | <b>7 918</b>                 |  |
| CORPORELLES           | Terrains  |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 999                      |              |              |          | 999                          |  |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers   |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Matériel de transport   | 18 119                   |              |              |          | 18 119                       |  |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 21 770                   |              |              |          | 21 770                       |  |
|                       | Emballages récupérables et divers   |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Immobilisations corporelles en cours  |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Avances et acomptes   |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>40 888</b>            |              |              |          | <b>40 888</b>                |  |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence  |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Autres participations   | 416 795                  |              | 4 734        |          | 421 529                      |  |
|                       | Autres titres immobilisés   |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                          |              |              |          |                              |  |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>416 795</b>           |              | <b>4 734</b> |          | <b>421 529</b>               |  |
|                       | <b>TOTAL</b>  | <b>465 601</b>           |              | <b>4 734</b> |          | <b>470 335</b>               |  |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2024 |
|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|  |  |              |       |               |        |
|--|--|--------------|-------|---------------|--------|
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement  |              |       |               |        |
|  | Fonds commercial   |              |       |               |        |
|  | Autres immobilisations incorporelles   | 7 918        |       | 7 918         |        |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>7 918</b> |       | <b>7 918</b>  |        |
| CORPORELLES                              | Terrains   |              |       |               |        |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |              |       |               |        |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 999          |       |               | 999    |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |              |       |               |        |
|  | Matériel de transport  | 14 528       | 2 704 |               | 17 233 |
|  | Matériel de bureau, mobilier<br>Emballages récupérables et divers                  | 20 694       | 762   |               | 21 455 |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>36 221</b>  | <b>3 466</b> |       | <b>39 687</b> |        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>44 139</b>  | <b>3 466</b> |       | <b>47 605</b> |        |

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

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

# Créances et Dettes

|   | Etat exprimé en euros                         | 30/09/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       |            | 120 450      | 120 450     |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            | 4 993        | 4 993       |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            | 1 147        | 1 147       |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              |            | 1 662 801    | 1 662 801   |
|   | Charges constatées d'avances                  |            | 239          | 239         |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 1 789 630  | 1 789 630    |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  | 30/09/2024  | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|--------------|-----------|---------------|
| DETTE  | Emprunts obligataires convertibles                    |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 850 000      | 850 000   |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 4 949        | 4 949     |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 1 943        | 1 943     |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 4 270        | 4 270     |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 20 075       | 20 075    |               |
|  | Obligations cautionnées                               |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 1 523        | 1 523     |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |              |           |               |
|  | Groupe et associés                                    | 590 000      | 590 000   |               |
|  | Autres dettes   | 128 893      | 128 893   |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 1 601 652    | 1 601 652 |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   | 850 000      |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   | 590 000      |           |               |

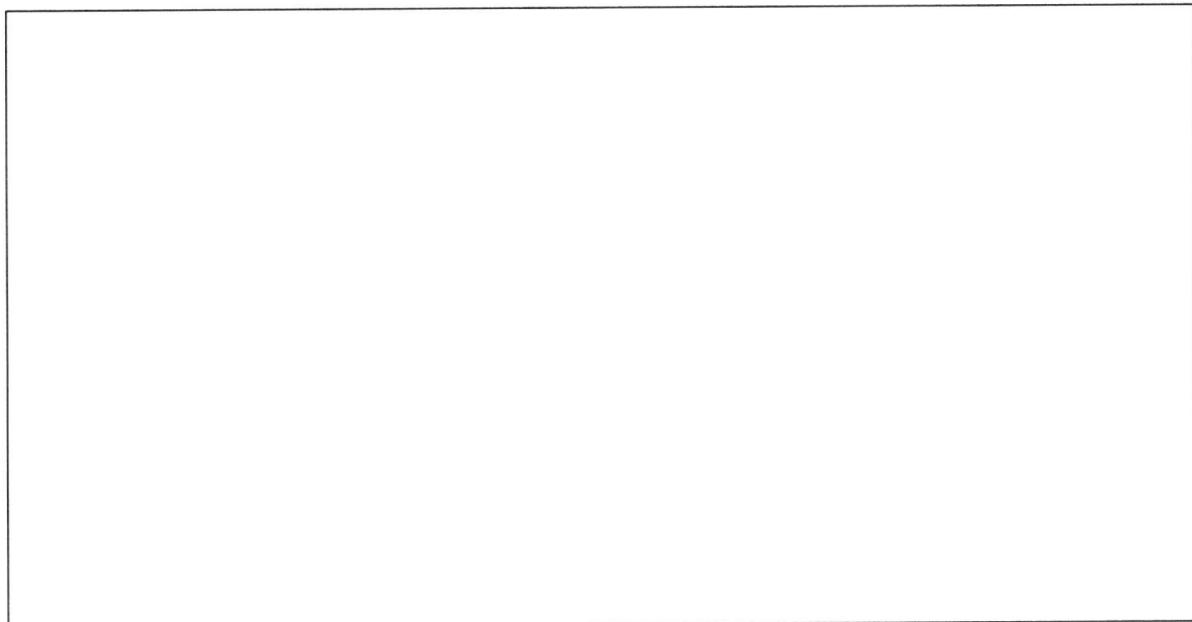
## Stocks et En-cours

| Etat exprimé en euros                              | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks |            |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
|  |                        |                        | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>                                |                        |                        |                      |            |
| Marchandises revendues en l'état                   |                        |                        |                      |            |
| <b>Approvisionnements</b>                          |                        |                        |                      |            |
| Matières premières                                 |                        |                        |                      |            |
| Autres approvisionnements                          |                        |                        |                      |            |
| <b>TOTAL I</b>                                     |                        |                        |                      |            |
| <b>Production</b>                                  |                        |                        |                      |            |
| Produits intermédiaires                            |                        |                        |                      |            |
| Produits finis                                     |                        |                        |                      |            |
| Produits résiduels                                 |                        |                        |                      |            |
| Autres   | 493 112                | 493 112                |                      |            |
| <b>TOTAL II</b>                                    | 493 112                | 493 112                |                      |            |
| <b>Production en cours</b>                         |                        |                        |                      |            |
| Produits   |                        |                        |                      |            |
| Travaux  |                        |                        |                      |            |
| Etudes   |                        |                        |                      |            |
| Prestations de services                            |                        |                        |                      |            |
| Autres   |                        |                        |                      |            |
| <b>TOTAL III</b>                                   |                        |                        |                      |            |
| <b>Production stockée ( Total II + Total III )</b> |                        |                        |                      |            |

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros                    | 30/09/2024     | 30/09/2023   | Variations     | %          |
|--|----------------|--------------|----------------|------------|
| Créances rattachées à des participations |                |              |                |            |
| Autres immobilisations financières       |                |              |                |            |
| Autres créances clients                  | 120 450        | 9 000        | 111 450        | N/S        |
| Autres créances                          |                |              |                |            |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>120 450</b> | <b>9 000</b> | <b>111 450</b> | <b>N/S</b> |



ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

| Etat exprimé en euros                                  | 30/09/2024    | 30/09/2023    | Variations     |               |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
|  |               |               | %              |               |
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |               |                |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |               |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               |               |                |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |               |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 949         | 4 889         | 60             | 1,23          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 3 503         | 15 043        | (11 539)       | -76,71        |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |               |               |                |               |
| Autres dettes  | 8 883         | 2 870         | 6 012          | 209,46        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>17 335</b> | <b>22 802</b> | <b>(5 467)</b> | <b>-23,98</b> |

## Charges constatées d'avance (détail)

### au 30/09/2024

| Détail des charges constatées d'avance | Période |     | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|---------|-----|--------------|-------------|-----------------|
|  | début   | fin |              |             |                 |
| Totalisation                           |         |     |              |             |                 |

## Produits constatés d'avance (détail)

### au 30/09/2024

| Détail des produits constatés d'avance | Période |     | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|---------|-----|--------------|-------------|-----------------|
|  | début   | fin |              |             |                 |
| Totalisation                           |         |     |              |             |                 |

## Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

# Crédit-Bail

| Etat exprimé en euros                  |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 30/09/2024 |
|--|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         |        |            |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         |        |            |
|  | Dotation exercice          |          |               |                         |        |            |
|  | <b>TOTAL</b>               |          |               |                         |        |            |
| REDEVANCES PAYÉES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         |        |            |
|  | Redevances Exercice        |          |               |                         |        |            |
|  | <b>TOTAL</b>               |          |               |                         |        |            |
| REDEV. RESTANT À PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         |        |            |
|  | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         |        |            |
|  | à plus de 5 ans            |          |               |                         |        |            |
| VALEUR RESIDUELLE                      | <b>TOTAL</b>               |          |               |                         |        |            |
|  | à 1 an au plus             |          |               |                         |        |            |
|  | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         |        |            |
|  | à plus de 5 ans            |          |               |                         |        |            |
|  | <b>TOTAL</b>               |          |               |                         |        |            |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         |        |            |

## Sociétés Mères consolidant les comptes

30/09/2024

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

## Filiales et participations

|  | 30/09/2024 | Capitaux propres | quote part détenue en pour cent | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br>1. Filiales (Plus de 50 %)<br>2. Participations (10 à 50 %)  |            |                  |                                 |                                   |
| <b>B. Renseignements globaux</b><br>1. Filiales non reprises en A.<br>a) françaises<br>b) étrangères<br><br>2. Participations non reprises en A.<br>a) françaises<br>b) étrangères |            |                  |                                 |                                   |

## Filiales et participations

| Etat exprimé en euros                | 30/09/2024 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--------------------------------------|------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>   |            |                  |                                   |                                   |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)           |            |                  |                                   |                                   |
| 2. Participations (10 à 50 %)        |            |                  |                                   |                                   |
| <b>B. Renseignements globaux</b>     |            |                  |                                   |                                   |
| 1. Filiales non reprises en A.       |            |                  |                                   |                                   |
| a) françaises                        |            |                  |                                   |                                   |
| b) étrangères                        |            |                  |                                   |                                   |
| 2. Participations non reprises en A. |            |                  |                                   |                                   |
| a) françaises                        |            |                  |                                   |                                   |
| b) étrangères                        |            |                  |                                   |                                   |

# Filiales et participations

1 0

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital détenue (en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

### 2. Participations (10 à 50 %)

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

### 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

### Filiales non reprises en A

françaises

étrangères

### Participations non reprises en A

françaises

étrangères

Vch  
688

Certifié conforme  
à l'original

## BAIGNAS SAS

Société au capital social de 613 000 €  
Siège Social : Lieu –dit Baignas  
41600 NOUAN LE FUZELIER  
RCS Blois 480 075 720

BAIGNAS SAS

Lieu dit Baignas  
41600 NOUAN LE FUZELIER  
Mail : phvassor@gmail.com  
RCS Blois 480 075 720

### PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE Du 14 décembre 2024

L'An Deux Mille vingt quatre  
et le 14 décembre au siège social, à 9 heures

Les actionnaires de la Société **Baignas**, SAS au capital de 613 000 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée par chaque actionnaire présent au moment de son entrée en séance.

Madame Christine Vassor et Monsieur Philippe Vassor sont présents.

Monsieur Philippe Vassor, en sa qualité de Président, préside l'Assemblée.

Les actionnaires sont tous présents ou représentés et l'assemblée peut donc valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour :

- approbation d'une convention réglementée entre Mr et Mme VASSOR et la société BAIGNAS
- rapport de gestion du Conseil d'Administration sur les comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2024
- approbation des conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de Commerce
- approbation des comptes annuels de l'exercice social clos le 30 septembre 2024
- affectation du résultat
- questions diverses et pouvoirs pour formalités

Monsieur le Président dépose, notamment, sur le bureau en les mettant à la disposition des actionnaires :

- le rapport du Président
- les comptes annuels de l'exercice
- le texte des résolutions soumises à l'assemblée
- les statuts

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires, documents et renseignements qu'il énonce, ont été tenus à la disposition des actionnaires pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Ensuite, il donne lecture du rapport de gestion du Président.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion. La discussion étant close, et plus personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, constate et autorise la prise en charge des intérêts du compte bancaire LCL de Monsieur et Madame Philippe VASSOR par la société BAIGNAS.

Pour mémoire Monsieur et Madame Philippe VASSOR ont obtenu, à titre personnel, une ligne de crédit confirmée d'un montant de 1.500.000 € de la banque LCL. Cette ligne a été ramenée à la somme de 500 000 € à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2023 et a été intégralement remboursée à la fin de cet exercice. Le produit de ce financement a été intégralement mis à disposition de la société BAIGNAS, sous forme d'une avance en compte courant d'associés.

Au 30 septembre 2024, l'avance consentie s'élevait à 0 €.

Les intérêts pris en charge par la société pour l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élèvent à 7 468,64 euros.

Par ailleurs, sur la base d'une synthèse adressée aux actionnaires préalablement à la tenue de cette assemblée générale et conformément au vote de la 3<sup>ème</sup> résolution de l'AGO du 13 décembre 2014, les actionnaires approuvent la prise en charge par la société des frais réels engagés par Philippe Vassor dans le cadre de son activité au profit de la société.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir entendu le rapport de gestion du Président, approuve ledit rapport, les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2024 tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, prend acte de l'absence de dépenses et charges non fiscalement déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**



### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par une perte de 253 940,29 euros, décide d'imputer celle-ci sur le report à nouveau bénéficiaire (354 973,25 euros) ramenant ce dernier à la somme de 101 032,96 euros.

Il est rappelé qu'au cours des exercices précédents, un dividende de 180 000 euros a été distribué au titre de l'exercice 2019/2020 et un dividende de 100 000 € a été distribué au titre de l'exercice 2020/2021.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

### **QUATRIEME RESOLUTION**

Après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur les conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de Commerce, l'Assemblée Générale des Actionnaires, statuant à titre ordinaire approuve ledit rapport dans les conditions prévues aux articles L 225-40 et suivant dudit code.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt et autres.

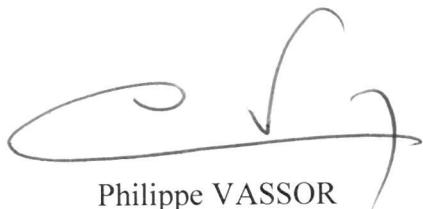
**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président lève la séance à 10 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les actionnaires présents.



Christine VASSOR



Philippe VASSOR