

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|  |                                 |   |           |                         |            |           |         |
|--|---------------------------------|---|-----------|-------------------------|------------|-----------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SARL PERRET</u>                         |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>       |           |                         |            |           |         |
| Adresse de l'entreprise : <u>224 route DE LA GIRAUDIERE 69690 BESSEY</u> |                                 | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                        |           |                         |            |           |         |
| Numéro SIRET* <u>3 2 8 0 1 4 4 1 0 0 0 0 1 8</u>                         |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                |           |                         |            |           |         |
|  |                                 | Exercice N clos le, <u>31/08/2024</u>                           |           |                         |            |           |         |
|  |                                 | Net <u>3</u>  |           |                         |            |           |         |
|  |                                 | Amortissements, provisions <u>2</u>                             |           |                         |            |           |         |
|  |                                 | Brut <u>1</u>   |           |                         |            |           |         |
| <b>COPIE CERTIFIÉE CONFORME</b>  |                                 |   |           |                         |            |           |         |
| Capital souscrit non appelé  |                                 | (I) AA  |           |                         |            |           |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ*  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *   | AB        | AC                      |            |           |         |
|  |                                 | Frais de développement *  | CX        | CQ                      |            |           |         |
|  |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF        | AG                      |            |           |         |
|  |                                 | Fonds commercial (1)  | AH        | AI                      | 17 000     |           |         |
|  |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ        | AK                      |            |           |         |
|  |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL        | AM                      |            |           |         |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains  | AN        | AO                      |            |           |         |
|  |                                 | Constructions   | AP        | AQ                      | 17 116     |           |         |
|  |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR        | AS                      | 1 846 410  |           |         |
|  |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT        | AU                      | 417 247    |           |         |
|  |                                 | Immobilisations en cours  | AV        | AW                      |            |           |         |
|  |                                 | Avances et acomptes   | AX        | AY                      |            |           |         |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS        | CT                      |            |           |         |
|  |                                 | Autres participations   | CU        | CV                      | 116 486    |           |         |
|  |                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB        | BC                      | 274 007    |           |         |
|  |                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD        | BE                      |            |           |         |
|  |                                 | Prêts   | BF        | BG                      |            |           |         |
|  |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH        | BI                      | 1 183      |           |         |
| <b>TOTAL (II)</b>  |                                 | BJ  | BK        | 2 689 452               | 2 103 569  | 585 883   |         |
| ACTIF CIRCULANT  | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL        | BM                      | 2 150      | 2 150     |         |
|  |                                 | En cours de production de biens                                 | BN        | BO                      | 28 000     | 28 000    |         |
|  |                                 | En cours de production de services                              | BP        | BQ                      |            |           |         |
|  |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR        | BS                      |            |           |         |
|  |                                 | Marchandises  | BT        | BU                      |            |           |         |
|  | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV        | BW                      |            |           |         |
|  |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX        | BY                      | 908 207    | 20 014    | 888 192 |
|  |                                 | Autres créances (3)   | BZ        | CA                      | 170 416    |           | 170 416 |
|  | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB        | CC                      |            |           |         |
|  |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD        | CE                      | 446 869    | 11 024    | 435 845 |
|  |                                 | Disponibilités  | CF        | CG                      | 228 553    |           | 228 553 |
|  | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH        | CI                      | 27 562     |           | 27 562  |
| <b>TOTAL (III)</b>   |                                 | CJ  | CK        | 1 811 759               | 31 039     | 1 780 720 |         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                                 |                                 | CW  |           |                         |            |           |         |
| Primes de remboursement des obligations (V)                              |                                 | CM  |           |                         |            |           |         |
| Ecarts de conversion actif* (VI)   |                                 | CN  |           |                         |            |           |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>  |                                 | CO  | 4 501 211 | IA                      | 2 134 608  | 2 366 603 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                       |                                 | CP  |           | (3) Part à plus d'un an |            | CR        |         |
| Clause de réserve de propriété :*  | Immobilisations :               |   | Stocks :  |                         | Créances : |           |         |
|  |                                 |   |           |                         |            |           |         |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise  |   | SARL PERRET                                   |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|---|---|-----------|----------------------------------|--|
|  |   |   |           | Exercice N                       |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....110.515.....)                                |   | DA        | 110 515                          |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   |   | DB        |                                  |  |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )   |   | DC        |                                  |  |
|  | Réserve légale (3)  |   | DD        | 11 051                           |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  |   | DE        |                                  |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) |   | DF        |                                  |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )   |   | DG        | 588 167                          |  |
|  | Report à nouveau  |   | DH        |                                  |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   |   | DI        | 60 730                           |  |
|  | Subventions d'investissement  |   | DJ        |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *   |   | DK        |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  |   | DL        | 770 464                          |  |
|  | Autres fonds propres  | Produit des émissions de titres participatifs |           | DM                               |  |
| Avances conditionnées  |   | DN  |           |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | DO  |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   |   | DP        | 130 000                          |  |
|  | Provisions pour charges   |   | DQ        |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  |   | DR        | 130 000                          |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  |   | DS        |                                  |  |
|  | Autres emprunts obligataires  |   | DT        |                                  |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  |   | DU        | 130 082                          |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |   | DV        | 177 599                          |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |   | DW        |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |   | DX        | 713 678                          |  |
|  | Dettes fiscales et sociales   |   | DY        | 295 375                          |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |   | DZ        |                                  |  |
|  | Autres dettes   |   | EA        | 41 403                           |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   |   | EB        | 108 000                          |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  |   | EC  | 1 466 139 |                                  |  |
| Ecart de conversion passif* (V)  |   | ED  |           |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   |   | EE  | 2 366 603 |                                  |  |
| RENOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  |   | IB        |                                  |  |
|  | (2) Dont  | Réserve spéciale de réévaluation (1959)       | IC        |                                  |  |
|  |   | Ecart de réévaluation libre                   | ID        |                                  |  |
|  |   | Réserve de réévaluation (1976)                | IE        |                                  |  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |   | EF        |                                  |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | EG  | 1 466 139 |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   | EH  |           |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Règles et méthodes comptables

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

### SARL PERRET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 2 366 603 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 60 731 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

---

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

---

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

---

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### 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.