

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Amortissements</i>	8
<i>Provisions au bilan</i>	9
<i>Créances et dettes</i>	10
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	11
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	12
<i>Crédits-bails: Redevances à payer</i>	13
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	14
<i>Engagements financiers</i>	15
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	16
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	17
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	18
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	19
<i>Tableau des filiales et participations</i>	20
<i>Tableau des filiales et participations (2)</i>	21



A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. Hault".

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 503 799	1 364 573	139 226	181 204
	Fonds commercial (1)	451 714		451 714	451 714
	Autres immobilisations incorporelles	274 938	274 938		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	720 000	144 667	575 333	612 667
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 940 589	8 621 428	1 319 161	1 327 977
	Autres immobilisations corporelles	3 607 054	2 119 346	1 487 708	909 352
	Immobilisations en cours	785 499		785 499	26 917
	Avances et acomptes				77 860
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	30 000		30 000	55 000	
Autres immobilisations financières	21 304		21 304	4 971	
TOTAL (II)	17 414 898	12 524 951	4 889 947	3 727 663	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 081 754		3 081 754	3 037 736
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 410 453	127 862	3 282 590	3 474 753
	Marchandises	405 916		405 916	523 759
	Avances et Acomptes versés sur commandes	23 223		23 223	36 255
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 100 402	81 332	3 019 070	2 802 901
	Autres créances	2 857 800		2 857 800	2 291 898
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 645 887		3 645 887	3 210 118	
DISPONIBILITES	441 197		441 197	1 729 737	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	179 894		179 894	136 420
	TOTAL (III)	17 146 525	209 194	16 937 331	17 243 577
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	34 561 423	12 734 145	21 827 278	20 971 240	

(1) dont droit au bail

345 000

345 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 287 500	2 287 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	228 750	228 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 230 000	6 730 000
	Report à nouveau	4 377	3 285
	Résultat de l'exercice	1 314 534	2 301 092
Subventions d'investissement	129 903	167 401	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	11 195 064	11 718 028
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 143 133	1 234 889
	Emprunts et dettes financières divers	5 340 408	4 475 586
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	184 021	185 615
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 202 393	1 549 555
	Dettes fiscales et sociales	1 185 627	1 441 076
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 180	8 842	
Autres dettes	294 832	312 531	
Produits constatés d'avance (1)	599	45 115	
	Total des dettes	10 632 193	9 253 210
	Ecarts de conversion passif	21	1
	TOTAL PASSIF	21 827 278	20 971 240
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	1 314 533,93	2 301 091,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 863 601	8 186 032	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 421 377	19 571	3 440 947	3 901 270
	Production vendue (Biens)	24 690 640	513 570	25 204 210	24 416 740
	Production vendue (Services et Travaux)	131 782	3 203	134 985	124 462
	Montant net du chiffre d'affaires	28 243 798	536 343	28 780 142	28 442 471
	Productions stockée			(148 398)	(99 970)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			176 759	114 440
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			105 542	401 739
	Autres produits			49 410	87 057
	Total des produits d'exploitation			28 963 454	28 945 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 132 331	2 453 341
	Variation de stock			117 843	105 633
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 912 988	7 076 613
	Variation de stock			(44 017)	(536 000)
	Autres achats et charges externes			8 570 270	8 093 317
	Impôts, taxes et versements assimilés			298 925	377 383
	Salaires et traitements			5 304 692	5 040 379
	Charges sociales du personnel			1 600 833	1 584 398
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			890 665	941 301
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			160 743	103 989	
- pour risques et charges					
Autres charges			1 942	9 453	
	Total des charges d'exploitation			26 947 214	25 249 805
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 016 240	3 695 932

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 016 240	3 695 932
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	313 225 869 24 967	219 335 780
Total des produits financiers		339 060	220 115
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	634 169 372	869 476 592
Total des charges financières		634 541	477 461
RESULTAT FINANCIER		(295 481)	(257 345)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 720 759	3 438 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	133 252 862	1 568 202 567 10 734
Total des produits exceptionnels		252 996	214 869
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	289 138 148 25 567	33 259 158 081
Total des charges exceptionnelles		164 004	191 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL		88 992	23 529
PARTICIPATION DES SALARIES		200 119	413 302
IMPOTS SUR LES BENEFICES		295 098	747 722
TOTAL DES PRODUITS		29 555 509	29 380 722
TOTAL DES CHARGES		28 240 976	27 079 630
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 314 534	2 301 092
(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		233 111	77 592

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 21 827 278 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 29 555 509 euros et en charges, un total de 28 240 976 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 314 534 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le 30/09/2023.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation corporelle ou incorporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts internes engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges alors que les coûts externalisés sont immobilisés et amortis sur la durée économique.

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.

Il a été procédé à l'amortissement des nouvelles immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'utilisation, ce qui a généré des amortissements dérogatoires par rapport à l'amortissement fiscal qui est pratiqué sur une durée d'usage. Les anciennes immobilisations n'ont pas été retraitées.

D'autre part, les immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants ont été décomposées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les stocks et les en cours ont été relevés et chiffrés par l'entreprise.

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat (prix d'achat et frais accessoires).

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

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

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.

Les stocks et en cours présentés dans le tableau de financement sont retenus pour leur valeur nette.

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 et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à la valeur d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, soit le cours de clôture, est inférieure à la valeur comptable.

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'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 155 695		74 756			2 230 451
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 155 695		74 756			2 230 451
CORPORELLES						
Terrains	80 000					80 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	720 000					720 000
Instal technique, matériel outillage industriels	9 761 971		528 497		349 879	9 940 589
Instal., agencement, aménagement divers	1 849 964		265 427		97 031	2 018 360
Matériel de transport	584 719		580 097		229 232	935 584
Matériel de bureau, informatique et mobilier	607 278		95 833		50 000	653 111
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	26 917		785 499	26 917		785 499
Avances et acomptes	77 860			77 860		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 708 710		2 255 352	104 777	726 143	15 133 142
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	59 971		16 333		25 000	51 304
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	59 971		16 333		25 000	51 304
TOTAL	15 924 376		2 346 441	104 777	751 143	17 414 898

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 522 777	116 734		1 639 511
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 522 777	116 734		1 639 511
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	107 333	37 333		144 667
Instal technique, matériel outillage industriels	8 433 994	532 784	345 351	8 621 428
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 194 026	102 320	97 031	1 199 316
Matériel de transport	371 731	104 451	95 613	380 568
Matériel de bureau, mobilier	566 852	22 609	50 000	539 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 673 937	799 498	587 995	10 885 440
TOTAL	12 196 714	916 232	587 995	12 524 951

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours	84 098	127 862	84 098	127 862	
Sur comptes clients	50 668	32 880	2 217	81 332	
Autres	869		869		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		135 635	160 743	87 184	209 194
TOTAL GENERAL		135 635	160 743	87 184	209 194
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		160 743	86 315 869	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	30 000		30 000
	Autres immobilisations financières	21 304		21 304
	Clients douteux ou litigieux	98 462	98 462	
	Autres créances clients	3 001 940	3 001 940	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 985	21 985	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 773	27 773	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 913	182 913	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	64 207	64 207	
	Groupe et associés	2 519 621	2 519 621	
	Débiteurs divers	41 301	41 301	
Charges constatées d'avances	179 894	179 894		
	TOTAL DES CREANCES	6 189 401	6 138 096	51 304
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	25 000		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 143 133	558 562	1 350 954	233 617
	Emprunts et dettes financières divers	249 578	249 578		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 202 393	1 202 393		
	Personnel et comptes rattachés	630 768	630 768		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 816	474 816		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 324	30 324		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 719	49 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 180	281 180		
	Groupe et associés	5 090 830	5 090 830		
	Autres dettes	294 832	294 832		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	599	599			
	TOTAL DES DETTES	10 448 172	8 863 601	1 350 954	233 617
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	543 345			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 163			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir	192 065
Autres créances clients	24 065
Clients factures à établir	24 065
Autres créances	167 999
Fournis avoirs à recevoir	37 829
Organismes soc produits à rec	27 773
Etat produits à recevoir	64 207
Divers produits à recevoir	3 472
Intérêts courus à recevoir	34 718

Total des Charges à payer	2 041 571
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 753
Intérêts courus ets de crédit	1 753
Emprunts et dettes financières divers	233 582
Intérêts courus sur c/cts	233 582
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 836
Fournis factures non parvenues	713 836
Dettes fiscales et sociales	895 385
Dettes provisionnées/congés	316 371
Dettes prov/participat salarié	200 119
Personnel aut charges à payer	111 213
Charges sociales/congés dus	97 985
Organismes soc charges à payer	126 035
Ijss nette à imputer	3 774
Etat charges à payer	39 888
Autres dettes	197 016
Rrr à accorder av. à établir	197 016

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

30/09/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Autres achats	24 964
Services extérieurs	103 795
Autres services extérieurs	32 422
Impôts taxes versements assimilés	18 713
TOTAL	179 894

Etat exprimé en euros

30/09/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Facturation d'avance et Autres produits divers	576
Subventions d'exploitation	23
TOTAL	599

(Crédits-bails - Redevances à payer : Aucune information à imprimer.)

EMPRUNTS

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

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Répartition du capital restant dû		Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +		
06/02/2018	164013	Machine à cartons	BNP	60 m	185 000,00						
23/01/2019	164014	Véhicules utilitaires	BNP	60 m	130 000,00	8 737,40	8 737,40				
15/07/2019	164015	3 machines	BNP Paribas	60 m	360 000,00	58 637,34	58 637,34				
11/09/2019	164016	Renfo structure	BPI France	60 m	500 000,00	100 500,54	100 500,54				
16/11/2019	164017	109 Bd Sébastopol	BNP	120 m	850 000,00	532 175,42	84 525,68	447 649,74	85 204,37	347 714,01	14 731,36
07/01/2021	164020	Tracteur + remorque	BNP	60 m	132 490,00	62 075,86	26 550,85	35 525,01	26 630,63	8 894,38	
31/03/2022	164021	3 véhicules: Audi ETron	Cic	60 m	170 000,00	119 436,56	33 915,99	85 520,57	34 082,54	51 438,03	
21/11/2022	164022	Gerbeur 3 tracteurs	BNP	60 m	530 000,00	444 254,88	103 959,13	340 295,75	105 687,48	234 608,27	
21/12/2022	164023	3 machines	BNP	84 m	700 000,00	628 562,78	95 982,35	532 580,43	97 724,36	408 958,50	25 897,57
05/01/2023	164024	Centre usinage Homag	CIC	60 m	220 000,00	186 999,97	44 000,04	142 999,93	44 000,04	98 999,89	
					Totaux	3 767 490,00	2 141 380,75	1 584 571,43	393 329,42	1 150 613,08	40 628,93

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Détail

Total

ENGAGEMENTS RECUS		114 166
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques		
- des sociétés spécialisées		
- des administrateurs ou associés		
- des membres de la famille		
- d'autres tiers		
Autres biens détenus en garantie :		
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise		
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail		
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée	114 166	
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus		
Emprunts obtenus non encore encaissés		
ENGAGEMENTS DONNES		1 413 294
Effets négociés ou endossés et non échus		
Effets endossés à l'ordre d'autres tiers		
Avals, cautions et garanties donnés :		
- au profit de salariés		
- au profit d'une filiale		
- au profit d'un tiers	819 128	
Entreprise du croire : montant pour lequel l'entreprise a pu se porter du croire		
Autres biens donnés en garantie :		
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan	480 000	
Engagements résultant d'opération de crédit-bail		
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée	114 166	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations		

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	1 314 534	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	68 488	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	15 891	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	625 847	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	288	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	295 098	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	32 879		
Réintégrations diverses	74 189		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	2 427 215	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		825 690
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
Majoration d'amortissements			
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses		62 836	
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		888 526
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	2 427 215	888 526
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	1 538 688	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses		
	Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Intérêts excédentaires des c/cts d'associés		
	Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme		
	Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé		
	Intérêts sur capital débiteur		
	Fraction imposable de la provision pour hausse des prix		
	Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement		
	Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion		
	Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion		
	Autres impôts et taxes non déductibles		
	Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition		
	Reprise sur produits antérieurs non imposés		
Part de moins-values de cessions imposables			
Zones d'entreprises (activité exonérée)			
Dons effectués dans le cadre du mécénat d'entreprise ouvrant droit à la réduction d'im	74 168		
Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères ex. en cours	21		
	TOTAL	74 189	
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses		
	Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Dégrèvements sur impôts non déductibles		
	Reprises sur provisions pour investissements		
	Produit sur crédit d'impôt recherche		
	Produit sur crédit d'impôt formation		
	Profit imposé sur imposition séparée		
	Charges à répartir non étalables fiscalement		
	Créances dégagées par le report en arrière du déficit		
	Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion		
	Part de revenu faisant l'objet d'un étalement		
	Part de plus-values de cessions exonérées		
	Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier		
Déduction exceptionnelle investissement		62 835	
Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères ex. précédent		1	
	TOTAL	62 836	

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés		316 371	306 219
Dettes provisionnées pour participation des salariés		200 119	413 302
Dettes sociales et fiscales correspondantes		97 985	94 656
Charges à payer			
Organic exercice en cours		11 372	10 644
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			869
TOTAL NON DEDUCTIBLE		625 847	825 690

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés	316 371	306 219
charges sur congés	97 985	94 656
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette	414 356	400 875
Congés payés nouveau régime		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible pour l'intégralité de la dette		

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Dénomination ou raison sociale			
Date de clôture du dernier exercice			
Capitaux propres <ul style="list-style-type: none"> • capital social <ul style="list-style-type: none"> • montant • nombre de titres • autres capitaux propres 			
Quote part du capital détenu <ul style="list-style-type: none"> • nombre de titres • pourcentage 			
Valeur comptable des titres détenus <ul style="list-style-type: none"> • brute • nette 			
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés <ul style="list-style-type: none"> • bruts • nets 			
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos			
Résultat comptable du dernier exercice clos			
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice			

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros		30/09/2023	
Dénomination ou raison sociale			
Date de clôture du dernier exercice			
Capitaux propres <ul style="list-style-type: none"> • capital social <ul style="list-style-type: none"> • montant • nombre de titres • autres capitaux propres 			
Quote part du capital détenu <ul style="list-style-type: none"> • nombre de titres • pourcentage 			
Valeur comptable des titres détenus <ul style="list-style-type: none"> • brute • nette 			
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés <ul style="list-style-type: none"> • bruts • nets 			
Montant des cautions et avals donnés par la société			
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos			
Résultat comptable du dernier exercice clos			
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice			

SAS Meubles CELIO

Société par actions simplifiée au capital de 2 287 500 €

Siège social : Route de Niort - 79430 LA CHAPELLE ST LAURENT

Rcs Niort B 331 566 620

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 21 MARS 2024



AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale constate que le bénéfice net de l'exercice s'élève à la somme de 1 314 533.93 €.

Elle décide de l'affecter comme suit, conformément aux propositions du Président :

- Bénéfice net de l'exercice	1 314 533.93 €
Majoré	

.du report bénéficiaire antérieur	4 377.27 €
-Total	1 318 911.20 €

ainsi réparti

. Report à nouveau de l'exercice	3 911.20 €
. Autres réserves	1 315 000.00 €
-Total	1 318 911.20 €

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. Liant", written over a horizontal line.

SAS MEUBLES CELIO
65, route de Niort
79430 LA CHAPELLE SAINT LAURENT

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice au 30 septembre 2023**

G R E F F E

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

MEUBLES CELIO
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/09/2023

Aux associés de la société MEUBLES CELIO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEUBLES CELIO relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En l'application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

SA

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Niort, le 06/03/2024

SAS *CERGI CIGOS AUDIT*

Société de Commissariat aux comptes inscrite

Représentée par Stéphane AVENET

Commissaire aux comptes inscrit

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 503 799	1 364 573	139 226	181 204
	Fonds commercial (I)	451 714		451 714	451 714
	Autres immobilisations incorporelles	274 938	274 938		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	720 000	144 667	575 333	612 667
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 940 589	8 621 428	1 319 161	1 327 977
	Autres immobilisations corporelles	3 607 054	2 119 346	1 487 708	909 352
	Immobilisations en cours	785 499		785 499	26 917
	Avances et acomptes				77 860
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	30 000		30 000	55 000	
Autres immobilisations financières	21 304		21 304	4 971	
TOTAL (II)	17 414 898	12 524 951	4 889 947	3 727 663	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 081 754		3 081 754	3 037 736
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 410 453	127 862	3 282 590	3 474 753
	Marchandises	405 916		405 916	523 759
	Avances et Acomptes versés sur commandes	23 223		23 223	36 255
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 100 402	81 332	3 019 070	2 802 901
	Autres créances	2 857 800		2 857 800	2 291 898
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 645 887		3 645 887	3 210 118	
DISPONIBILITES	441 197		441 197	1 729 737	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	179 894		179 894	136 420
	TOTAL (III)	17 146 525	209 194	16 937 331	17 243 577
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	34 561 423	12 734 145	21 827 278	20 971 240	
				345 000	345 000
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 287 500	2 287 500
	RESERVES		
	Réserve légale	228 750	228 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 230 000	6 730 000
	Report à nouveau	4 377	3 285
	Résultat de l'exercice	1 314 534	2 301 092
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	129 903	167 401
		Visé par le Commissaire aux Comptes	
	Total des capitaux propres	11 195 064	11 718 028
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 143 133	1 234 889
	Emprunts et dettes financières divers	5 340 408	4 475 586
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	184 021	185 615
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 202 393	1 549 555
	Dettes fiscales et sociales	1 185 627	1 441 076
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 180	8 842	
Autres dettes	294 832	312 531	
Produits constatés d'avance (1)	599	45 115	
	Total des dettes	10 632 193	9 253 210
	Ecarts de conversion passif	21	1
	TOTAL PASSIF	21 827 278	20 971 240
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	1 314 533,93	2 301 091,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 863 601	8 186 032	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 421 377	19 571	3 440 947	3 901 270
	Production vendue (Biens)	24 690 640	513 570	25 204 210	24 416 740
	Production vendue (Services et Travaux)	131 782	3 203	134 985	124 462
	Montant net du chiffre d'affaires	28 243 798	536 343	28 780 142	28 442 471
	Productions stockée			(148 398)	(99 970)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			176 759	114 440
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			105 542	401 739
	Autres produits			49 410	87 057
		Total des produits d'exploitation			28 963 454
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 132 331	2 453 341
	Variation de stock			117 843	105 633
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 912 988	7 076 613
	Variation de stock			(44 017)	(536 000)
	Autres achats et charges externes			8 570 270	8 093 317
	Impôts, taxes et versements assimilés			298 925	377 383
	Salaires et traitements			5 304 692	5 040 379
	Charges sociales du personnel			1 600 833	1 584 398
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			890 665	941 301
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			160 743	103 989	
- pour risques et charges					
Autres charges			1 942	9 453	
	Total des charges d'exploitation			26 947 214	25 249 805
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 016 240	3 695 932

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 016 240	3 695 932
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	313 225	219 335
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	869	
	Reprises sur provisions et transfert de charges		780
	Différences positives de change	24 967	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	339 060	220 115
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		869
	Intérêts et charges assimilées (4)	634 169	476 592
	Différences négatives de change	372	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	634 541	477 461
RESULTAT FINANCIER		(295 481)	(257 345)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 720 759	3 438 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	133	1 568
	Sur opérations en capital	252 862	202 567
	Reprises sur provisions et transferts de charges		10 734
	Total des produits exceptionnels	252 996	214 869
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	289	33 259
	Sur opérations en capital	138 148	158 081
	Dotations aux amortissements et aux provisions	25 567	
	Total des charges exceptionnelles	164 004	191 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL		88 992	23 529
PARTICIPATION DES SALARIES		200 119	413 302
IMPOTS SUR LES BENEFICES		295 098	747 722
TOTAL DES PRODUITS		29 555 509	29 380 722
TOTAL DES CHARGES		28 240 976	27 079 630
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 314 534	2 301 092
(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		233 111	77 592

Visé par le
Commissaire aux Comptes

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 21 827 278 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 29 555 509 euros et en charges, un total de 28 240 976 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 314 534 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le 30/09/2023.
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 :

Visé par le
Commissaire aux Comptes

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation corporelle ou incorporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts internes engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges alors que les coûts externalisés sont immobilisés et amortis sur la durée économique.

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.

Il a été procédé à l'amortissement des nouvelles immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'utilisation, ce qui a généré des amortissements dérogatoires par rapport à l'amortissement fiscal qui est pratiqué sur une durée d'usage. Les anciennes immobilisations n'ont pas été retraitées.

D'autre part, les immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants ont été décomposées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les stocks et les en cours ont été relevés et chiffrés par l'entreprise.

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat (prix d'achat et frais accessoires).

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

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

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.

Les stocks et en cours présentés dans le tableau de financement sont retenus pour leur valeur nette.

Créances et dettes

*Visé par le
Commissaire aux Comptes*

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 et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à la valeur d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, soit le cours de clôture, est inférieure à la valeur comptable.

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'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 155 695		74 756			2 230 451
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 155 695		74 756			2 230 451
CORPORELLES						
Terrains	80 000					80 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	720 000					720 000
Instal technique, matériel outillage industriels	9 761 971		528 497		349 879	9 940 589
Instal., agencement, aménagement divers	1 849 964		265 427		97 031	2 018 360
Matériel de transport	584 719		580 097		229 232	935 584
Matériel de bureau, informatique et mobilier	607 278		95 833		50 000	653 111
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	26 917		785 499	26 917		785 499
Avances et acomptes	77 860			77 860		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 708 710		2 255 352	104 777	726 143	15 133 142
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	59 971		16 333		25 000	51 304
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	59 971		16 333		25 000	51 304
TOTAL	15 924 376		2 346 441	104 777	751 143	17 414 898

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 522 777	116 734		1 639 511
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 522 777	116 734		1 639 511
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	107 333	37 333		144 667
Instal technique, matériel outillage industriels	8 433 994	532 784	345 351	8 621 428
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 194 026	102 320	97 031	1 199 316
Matériel de transport	371 731	104 451	95 613	380 568
Matériel de bureau, mobilier	566 852	22 609	50 000	539 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 673 937	799 498	587 995	10 885 440
TOTAL	12 196 714	916 232	587 995	12 524 951

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	84 098	127 862	84 098	127 862
	Sur comptes clients	50 668	32 880	2 217	81 332
	Autres	869		869	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		135 635	160 743	87 184	209 194
TOTAL GENERAL		135 635	160 743	87 184	209 194
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		160 743	86 315 869	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	30 000		30 000
	Autres immobilisations financières	21 304		21 304
	Clients douteux ou litigieux	98 462	98 462	
	Autres créances clients	3 001 940	3 001 940	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 985	21 985	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 773	27 773	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 913	182 913	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	64 207	64 207	
	Groupe et associés	2 519 621	2 519 621	
	Débiteurs divers	41 301	41 301	
	Charges constatées d'avances	179 894	179 894	
	TOTAL DES CREANCES	6 189 401	6 138 096	51 304
	Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice	25 000			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Visé par le
Commissaire aux Comptes

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 143 133	558 562	1 350 954	233 617
	Emprunts et dettes financières divers	249 578	249 578		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 202 393	1 202 393		
	Personnel et comptes rattachés	630 768	630 768		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 816	474 816		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 324	30 324		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 719	49 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 180	281 180		
	Groupe et associés	5 090 830	5 090 830		
	Autres dettes	294 832	294 832		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	599	599		
TOTAL DES DETTES	10 448 172	8 863 601	1 350 954	233 617	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	543 345				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 163				

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir	192 065
Autres créances clients	24 065
Clients factures à établir	24 065
Autres créances	167 999
Fournis avoirs à recevoir	37 829
Organismes soc produits à rec	27 773
Etat produits à recevoir	64 207
Divers produits à recevoir	3 472
Intérêts courus à recevoir	34 718

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Total des Charges à payer	2 041 571
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 753
Intérêts courus ets de crédit	1 753
Emprunts et dettes financières divers	233 582
Intérêts courus sur c/cts	233 582
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 836
Fournis factures non parvenues	713 836
Dettes fiscales et sociales	895 385
Dettes provisionnées/congés	316 371
Dettes prov/participat salarié	200 119
Personnel aut charges à payer	111 213
Charges sociales/congés dus	97 985
Organismes soc charges à payer	126 035
Ijss nette à imputer	3 774
Etat charges à payer	39 888
Autres dettes	197 016
Rrr à accorder av. à établir	197 016

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

30/09/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Autres achats	24 964
Services extérieurs	103 795
Autres services extérieurs	32 422
Impôts taxes versements assimilés	18 713
Visé par le Commissaire aux Comptes	
TOTAL	179 894

Etat exprimé en euros

30/09/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Facturation d'avance et Autres produits divers	576
Subventions d'exploitation	23
TOTAL	599

EMPRUNTS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts			Répartition du capital restant dû			
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
06/02/2018	164013	Machine à cartons	Bnp	60 m	185 000,00	12 483,44	12 483,44	8 737,40	8 737,40		
23/01/2019	164014	Véhicules utilitaires	Bnp	60 m	130 000,00	34 889,20	26 151,80	58 637,34	58 637,34		
15/07/2019	164015	3 machines	BNP Paribas	60 m	350 000,00	128 841,40	70 204,06	100 500,54	100 500,54		
11/09/2019	164016	Renfo structure	BPI France	60 m	500 000,00	200 750,19	100 249,65	532 175,42	84 625,68	344 944,32	102 705,42
16/11/2019	164017	109 Bd Sébastopol	Bnp	120 m	850 000,00	616 027,81	83 852,39	62 075,86	26 550,85	35 525,01	
07/01/2021	164020	Tracteur + remorque	Bnp	60 m	132 490,00	88 547,19	26 471,33	119 436,56	33 915,99	85 520,57	
31/03/2022	164021	3 véhicules: Audi ETron	Cic	60 m	170 000,00	153 186,79	33 750,23	444 254,88	103 959,13	340 295,75	
21/11/2022	164022	Gerbeur 3 tracteurs	BNP	60 m	530 000,00	85 745,12	85 745,12	628 562,78	95 982,35	401 668,52	130 911,91
21/12/2022	164023	3 machines	BNP	84 m	700 000,00	71 437,22	71 437,22	186 999,97	44 000,04	142 999,93	
05/01/2023	164024	Centre usinage Homag	CIC	60 m	220 000,00	33 000,03	33 000,03	2 141 380,75	556 809,32	1 350 954,10	233 617,33
			Totaux		3 767 490,00	1 234 726,02	543 345,27	2 141 380,75	556 809,32	1 350 954,10	233 617,33

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	1 314 534	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	68 488	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	15 891	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	625 847	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	288	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	295 098	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %			
Plus values nettes à court terme			
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	32 879		
Réintégrations diverses	74 189		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	2 427 215	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		825 690
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses		62 836	
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		888 526
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	2 427 215	888 526
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	1 538 688	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REINTEGRATIONS DIVERSES			
Réintégrations diverses			
Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères			
Intérêts excédentaires des c/cts d'associés			
Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme			
Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé			
Intérêts sur capital débiteur			
Fraction imposable de la provision pour hausse des prix			
Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement			
Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion			
Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion			
Autres impôts et taxes non déductibles			
Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition			
Reprise sur produits antérieurs non imposés			
Part de moins-values de cessions imposables			
Zones d'entreprises (activité exonérée)			
Dons effectués dans le cadre du mécénat d'entreprise ouvrant droit à la réduction d'im		74 168	
Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères ex. en cours		21	
	TOTAL	74 189	
DEDUCTIONS DIVERSES			
Déductions diverses			
Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères			
Dégrèvements sur impôts non déductibles			
Reprises sur provisions pour investissements			
Produit sur crédit d'impôt recherche			
Produit sur crédit d'impôt formation			
Profit imposé sur imposition séparée			
Charges à répartir non étalables fiscalement			
Créances dégagées par le report en arrière du déficit			
Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion			
Part de revenu faisant l'objet d'un étalement			
Part de plus-values de cessions exonérées			
Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier			
Déduction exceptionnelle investissement			62 835
Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères ex. précédent			1
	TOTAL		62 836

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés		316 371	306 219
Dettes provisionnées pour participation des salariés		200 119	413 302
Dettes sociales et fiscales correspondantes		97 985	94 656
Charges à payer			
Organic exercice en cours		11 372	10 644
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle		Visé par le Commissaire aux Comptes	
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			869
TOTAL NON DEDUCTIBLE		625 847	825 690

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés	316 371	306 219
charges sur congés	97 985	94 656
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette	414 356	400 875
Congés payés nouveau régime		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible pour l'intégralité de la dette		

Informations Complémentaires

Etat exprimé en euros

Baux commerciaux

Acquisition en date du 23 Mars 2005 du droit au bail portant sur l'immeuble situé 107 boulevard Sébastopol 75002 PARIS pour la somme de 15 000 €

Acquisition en date du 23 Mars 2005 du droit au bail portant sur l'immeuble situé 109 boulevard Sébastopol 75002 PARIS pour la somme de 330 000 €

Engagement en matière de pension et retraite

Le montant des indemnités de fin de carrière dues (charges sociales incluses) s'élevait à 422 472 Euros au 30 septembre 2023.

Engagements chiffrés avec la méthode PBO (méthode rétrospective des unités de crédit projetées) dans le cas d'un départ volontaire à l'âge légal de la retraite, avec un taux d'actualisation de 4,10%.

Il est à noter que cette méthode est issue de l'IAS 19.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Information relative au régime de groupe (art. 223-A à 223-U du CGI)

La société Sas Meubles Célio est intégrée fiscalement dans le groupe CÉLIOR depuis la signature de la convention d'intégration avec effet au 1er octobre 1997 pour une durée de 5 ans.

La Sas Meubles Célio est détenue à hauteur de 76.67 % par la Sas CÉLIOR depuis le 13 mai 2011 suite à la dissolution et la transmission universelle du patrimoine de la société FINANCIERE DE LA CHAPELLE dans la société CÉLIOR.

Il est retenu le principe de neutralité par lequel la filiale doit constater dans ses comptes une charge ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait dû constater si elle n'avait pas été intégrée.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisé par les filiales.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	106 714	Enseigne nom commercial clientèle et droit au bail achetés à Mr et Mme Liault Claude le 31 Décembre 1994.
TOTAL	106 714	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		150 000,00	15,2500	2 287 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		150 000,00	15,2500	2 287 500,00

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 720 759	376 103	1 344 656
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(111 127)	(81 005)	(30 122)
RESULTAT COMPTABLE		1 609 632	295 098	1 314 534

(1) après retraitements fiscaux.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/09/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	
	Autres	
	Subventions d'investissement restant à réintégrer	32 476
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	32 476

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Selon détail joint	156 462
	Autres	
Visé par le Commissaire aux Comptes		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	156 462	

--	--

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés		67	
	Ouvriers		98	
	TOTAL		184	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des produits exceptionnels		252 996
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		133
<i>Autres produits except gestion</i>	133	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		252 862
<i>Prod cession immob corporelles</i>	215 364	
<i>Subvts invest virées résultat</i>	37 498	
Total des charges exceptionnelles		164 004
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		289
<i>Pénalités amendes pénal. fisc</i>	288	
<i>Autres charges except. gestion</i>	1	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		138 148
<i>Val compt immob corp cédées</i>	138 148	
Dotations exceptionnelles aux amort. et aux provisions		25 567
<i>Dot amort except des immobil</i>	25 567	
Résultat exceptionnel		88 992

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Transfert de charges d'exploitation	5 284
Transfert de charges frais commerciaux	13 943
Transfert de charges de personnel	
TOTAL	19 227

Visé par le
Commissaire aux Comptes