

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

Désignation de l'entreprise		SAS REALITES ENVIRONNEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		165 ALLEE DU BIEF -Parc d'activités du BIEF 01604 TREVOUX		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 0 8 4 4 4 4 3 7 0 0 0 1 8		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		30/09/2024	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
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	101 693	93 846	7 846
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	20 000		20 000
		Constructions	AP	AQ	97 753	52 720	45 033
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	539 789	412 256	127 533
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	758 020	372 100	385 920
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	70 621		70 621
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	74 704		74 704
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	11 290		11 290
TOTAL (II)		BJ	BK	1 673 872	930 923	742 948	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	364 321		364 321
		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	1 376 399	3 410	1 372 989
		Autres créances (3)	BZ	CA	200 456		200 456
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	175 296		175 296
		Disponibilités	CF	CG	607 414		607 414
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	9 647		9 647
TOTAL (III)		CJ	CK	2 733 534	3 410	2 730 124	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		(IV) CW					
Primes de remboursement des obligations		(V) CM					
Ecarts de conversion actif*		(VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	4 407 407	1A	934 333	3 473 073	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS REALITES ENVIRONNEMENT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 153 600)			DA	153 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	30 400	
	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	770 570	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	402 335	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 356 905	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	20 000	
	TOTAL (III)			DR	20 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	693 361	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	617	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	177 023	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 095 876	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	21 325	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	107 963	
TOTAL (IV)			EC	2 096 167		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 473 073		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 579 998
	(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

Bilan détaillé

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
Etat, Impôts sur les bénéfices		
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	27 531,00	
	27 531,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445510 - TVA À DÉCAISSER	46 729,00	19 988,00
445620 - TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	5 584,00	
445710 - TVA COLLECTÉE 19.6%	58,85	58,85
445720 - TVA COLLECTÉE 20%	225 679,67	210 067,81
	278 051,52	230 114,66
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE	4 507,25	4 158,22
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	46 727,00	40 780,00
	51 234,25	44 938,22
Dettes fiscales et sociales	1 095 876,12	896 893,54
Autres dettes		
411000 - CLIENTS	14 660,61	3 536,33
467000 - DEBITEURS CRED DIVERS	6 665,00	4 910,00
	21 325,61	8 446,33
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	107 963,00	141 812,00
	107 963,00	141 812,00
TOTAL DETTES	2 095 167,35	1 793 102,35
TOTAL PASSIF	3 473 073,25	2 862 704,53

Annexes

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS REALITES ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 3 473 073 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 402 336 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°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 Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 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

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 743		7 050	101 693
Immobilisations incorporelles	108 743		7 050	101 693
- Terrains		20 000		20 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	93 026	13 797	9 069	97 754
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	477 393	64 003	1 607	539 790
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 969	126 404		153 373
- Matériel de transport	242 170	114 054	28 203	328 020
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 427	54 201		276 628
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 061 985	392 459	38 879	1 415 564
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	70 621			70 621
- Autres titres immobilisés		74 704		74 704
- Prêts et autres immobilisations financières	13 790		2 500	11 290
Immobilisations financières	84 411	74 704	2 500	156 615
ACTIF IMMOBILISE	1 255 139	467 163	48 429	1 673 872

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		392 459	74 704	467 163
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		392 459	74 704	467 163
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	7 050	38 879	2 500	48 429
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	7 050	38 879	2 500	48 429

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SCERCL 73200 ALBERTVILLE			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	95 134	5 762	7 050	93 847
Immobilisations incorporelles	95 134	5 762	7 050	93 847
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	51 458	10 332	9 069	52 721
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	380 372	33 490	1 607	412 256
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 241	7 144		13 385
- Matériel de transport	137 445	50 503	28 203	159 745
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 477	36 494		198 971
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	737 994	137 962	38 879	837 077
ACTIF IMMOBILISE	833 129	143 724	45 929	930 924

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	364 321	384 185		19 864
Prestations de services				
Autres				
Total III	364 321	384 185		19 864
Production stockée				19 864

les en-cours sont valorisés en fonction de l'état d'avancement de la production par rapport au total à facturer, sous-traitance déduite.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 597 794 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 290		11 290
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 376 399	1 376 399	
Autres	200 457	200 457	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 648	9 648	
Total	1 597 794	1 586 504	11 290
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	250
Total	250

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 153 600,00 Euro décomposé en 480 titres d'une valeur nominale de 320,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	15 000	5 000			20 000
Total	15 000	5 000			20 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 096 167 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	693 361	177 192	516 169	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 024	177 024		
Dettes fiscales et sociales	1 095 876	1 095 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 943	21 943		
Produits constatés d'avance	107 963	107 963		
Total	2 096 167	1 579 998	516 169	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	304 053			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	164 396			
(**) Dont envers les associés	618			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	44 225
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	160
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	149 924
INTERESSEMENT	116 999
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	225 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	55 933
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	23 400
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	46 727
Total	662 368

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	9 648		
Total	9 648		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	107 963		
Total	107 963		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 333
TOTAL		2 333

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	117 504
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement sur fond commerce en garantie du prêt de 150 k€ achat titres SCERCL	68 020
nantissement sur fond commerce en garantie prêt SG de 60 k€ matériels	55 097
nantissement sur fond commerce en garantie du prêt de 60 k€ matériel hydreka	43 197
Autres engagements donnés	166 314
Total	283 818
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
caution reçue de SOCAMA sur 40% restant dû sur prêt de 50 k€ de 2017 investissements divers	36 523
caution reçue de BPI FRANCE sur 40% restant dû sur prêt de 150 k€ de 2017 achat titres SCERCL	129 529
garantie du fonds national de garantie de la trésorerie sur prêt de 50k€ de BPI FRANCE	50 000
Avals et cautions	216 052
Autres engagements reçus	
Total	216 052
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

les engagements de retraite ne sont ni comptabilisés, ni versés auprès d'un organisme gestionnaire.
Ils sont chiffrés en date de clôture.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.