

Désignation de l'entreprise : SAS ITERM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 20 B RUE BARNAVE		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 4 0 3 6 8 8 0 9 6 0 0 0 2 9		Néant ☐ *		
		Exercice N, clos le, 30092024		
		N-1 30092023		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	923
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 000
		Fonds commercial (1)	AH	6 098
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (2)	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	548 651
		Autres immobilisations corporelles	AT	257 197
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	
		Créances rattachées à des participations	BB	
		Autres titres immobilisés	BD	379
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières *	BH	8 503
		TO TAL (II)		BJ
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 461
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 446 394
		Autres créances (3)	BZ	272 779
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	57 718
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	708 436
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	15 175
		TO TAL (III)	CJ	2 522 964
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecart de conversion actif * (VI)	CN			
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	3 354 715	
		IA	700 085	
			2 654 630	
			2 883 573	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		
Immobilisations :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS ITEM			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :300.000.....)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 351	5 351
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	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	806 306	768 060
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114 841	254 247
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 256 499	1 357 657
	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	16 642	16 642
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	16 642	16 642
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	27 518	47 802
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		4 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	12 194	1 919
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	811 562	930 741
	Dettes fiscales et sociales	DY	421 652	457 186
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 667	9 813
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	97 897	57 253
TOTAL (IV)	EC	1 381 490	1 509 274	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 654 630	2 883 573	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	1 356 264	1 479 845
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS ITEM						Néant ☐ *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	6 377 875	FH		FI	6 377 875	7 442 353	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 377 875	FK		FL	6 377 875	7 442 353	
	Production stockée *					FM		224 406	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	93 337	63 446	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	429	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 471 212	7 730 634	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 003 260	1 191 079	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 254)	(1 429)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 685 086	4 496 075	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	41 734	39 868	
	Salaires et traitements *					FY	1 092 095	1 165 943	
	Charges sociales (10)					FZ	464 216	479 330	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \end{array} \right.$	HS			GA	37 714	35 623	
			- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	10 004	2 926
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14 902	57	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 345 757	7 409 473	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)							GG	125 455
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 641		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 266	7 594	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 018	1 777	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	18 924	9 370	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	241	4 937	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	241	4 937		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	18 683	4 433		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	144 138	325 594		

Désignation de l'entreprise SAS ITERM				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	4 280	836	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	4 750	833	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		28 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	9 030	29 670	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	35	16 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	35	16 000	
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	8 995	13 670	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	38 292	85 017	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	6 499 167	7 769 674	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	6 384 325	7 515 427	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	114 841	254 247	
RENV OIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	2 641	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		4 560
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	75 702	63 279
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6			obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisations diverses					4 280	
Produits de cession d'actifs					4 750	
Amendes et Pénalités				35		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXES

30/09/2024

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 654 630** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 499 167** euros et un total **charges** de **6 384 325** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **114 841** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production correspondent aux diverses corrections à apporter au Chiffre d'affaires déjà comptabilisé afin d'appréhender le résultat de chaque chantier en fonction de son avancement à la clôture de l'exercice. Ils sont comptabilisés soit en "Factures à établir " soit en "Produits constatés d'avance".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Annexe libre 1

Etat exprimé en euros

Intégration Fiscale :

La SAS ITEM fait partie depuis le 1er octobre 2023 du groupe constitué en application de l'article 223-A du CGI.

La société mère et tête de groupe est la SAS DUO-INVEST.

La SAS ITEM supporte une charge d'impôt calculée sur son résultat propre come en l'absence d'option pour l'intégration.

La charge d'impôt s'est élevée à 38 292 euros (hors crédits d'impôts) sur cet exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	923					923
	Autres	16 098					16 098
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 021					17 021
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	577 944		6 090		35 383	548 651
	Instal., agencement, aménagement divers	130 562		7 824			138 387
	Matériel de transport	65 183					65 183
	Matériel de bureau, mobilier	46 548		7 080			53 628
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	820 236		20 994		35 383	805 848	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	379					379
	Prêts et autres immobilisations financières	7 857		646			8 503
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 236		646			8 882
TOTAL		845 494		21 640		35 383	831 751

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	923			923
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 923			10 923
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	525 155	19 617	35 383	509 390
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 139	14 453		80 592
	Matériel de transport	63 748	423		64 171
	Matériel de bureau, mobilier	21 612	3 222		24 833
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	676 654	37 714	35 383	678 986
TOTAL		687 577	37 714	35 383	689 909

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 Agenct 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		30/09/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	16 642				16 642
	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					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 642				16 642
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	17 807	10 004	17 635		10 176
	Autres	1 018		1 018		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 825	10 004	18 653		10 176
	TOTAL GENERAL		35 466	10 004	18 653	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 004	17 635 1 018		
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		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 503		8 503
	Clients douteux ou litigieux	17 557	17 557	
	Autres créances clients	1 428 837	1 428 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 756	74 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	144 520	144 520	
	Débiteurs divers	53 453	53 453	
	Charges constatées d'avances	15 175	15 175	
TOTAL DES CREANCES		1 742 851	1 734 348	8 503
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 518	14 486	13 032	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	811 562	811 562		
	Personnel et comptes rattachés	106 473	106 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 006	132 006		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 590	166 590		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 583	16 583		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 667	10 667		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	97 897	97 897		
TOTAL DES DETTES		1 369 296	1 356 264	13 032	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 278			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000,00	5,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000,00	5,0000	300 000,00

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	6 098	
TOTAL	6 098	

La société a décidé de ne pas amortir ses Fonds de commerce. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en évidence de sous-valorisation.
Aucune provision n'a donc été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	22 461	19 207	3 254	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	22 461	19 207	3 254	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TO TAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		52 647
Autres créances		52 647
FOURN.RRR A OBTENIR	50 006	
INT.COURUS S/CT-CT DUO-INVEST	2 641	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		121 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	8	8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	51 257	51 257
Dettes fiscales et sociales <i>PROV.SALAIRES A PAYER</i> <i>REPOS COMPENS. A PAYER</i> <i>PROV.CH.SOC.S/SALAIRES A PAYER</i> <i>PROV.CH.SOC.S/REPOS COMP.A PAYER</i> <i>C.E.T. (EX.TP)</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>TAXE FONCIERE</i> <i>TAXE VEHICULE SOCIETE</i>	30 296 9 700 10 045 6 431 2 475 3 581 7 210 250	69 988

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				15 175
Autres charges externes			15 175	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				15 175

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				97 897
Prestation de services : Travaux			97 897	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				97 897

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	5 040	4 920	100,00	100,00				
Sous-total	5 040	4 920	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 040	4 920	100,00	100,00				

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers		28	
	TOTAL		31	

--

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Pret BP	Nantissement du matériel	Banque Populaire	64 772	26 142
		TOTAL	64 772	26 142

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus Néant.		
Avals, cautions et garanties Cautions marchés publics / marchés privés : BP - CIC - CEGC		813 454
		813 454
Engagements de crédit-bail Néant.		
Engagements en pensions, retraite et assimilés La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'engagement de retraite est couvert par les caisses sociales PROBTP et SMABTP VIE pour les collèges ouvriers, Etam et Cadres.		
Autres engagements Néant.		
Total des engagements financiers (1)		813 454
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

CABINET ANCETTE & ASSOCIES

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



04 78 54 92 75

Fax 04 72 12 10 00

SASU ITEM

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



Fax

04 78 54 92 75

04 72 12 10 00

ITERM

SAS au capital de 300 000 euros
Siège social : 20 Bis, Rue Barnave
38400 ST MARTIN D'HERES
403 688 096 RCS GRENOBLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'associé unique de la société ITERM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ITERM relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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.

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En 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.

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Estimations comptables

L'établissement des comptes annuels n'a fait appel à aucune estimation comptable significative.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes annexes et nous nous sommes assurés de leurs correctes applications.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

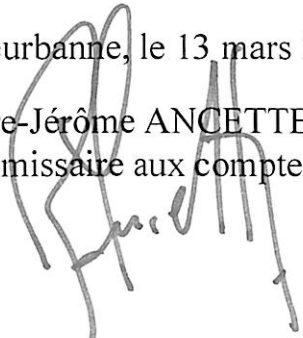


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Villeurbanne, le 13 mars 2025

Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes



Désignation de l'entreprise : SAS.ITEM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 20 B RUE BARNAVE		38400 ST MARTIN D HERES					
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐					
Numéro SIRET * 4 0 3 6 8 8 0 9 6 0 0 0 2 9							
		Exercice N, clos le, 30092024					
		N-1 30092023					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	923	CQ	923	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 000	AG	10 000	
		Fonds commercial (1)	AH	6 098	AI	6 098	6 098
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	548 651	AS	509 390	39 261
		Autres immobilisations corporelles	AT	257 197	AU	169 596	87 601
		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		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	379	BE	379	379
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	8 503	BI	8 503	7 857
TOTAL (II)		BJ	831 751	BK	689 909	141 843	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 461	BM	22 461	19 207
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 446 394	BY	10 176	1 436 218
		Autres créances (3)	BZ	272 779	CA	272 779	116 390
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	57 718	CE	57 718	44 314
		Disponibilités	CF	708 436	CG	708 436	893 122
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	15 175	CI	15 175	15 054
TOTAL (III)		CJ	2 522 964	CK	10 176	2 512 788	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	3 354 715	IA	700 085	2 654 630	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-	Stocks :		Créances :		
sations :							



Désignation de l'entreprise SAS ITEM			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 351	5 351
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	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	806 306	768 060
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114 841	254 247
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	1 256 499
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	16 642	16 642
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	16 642	16 642
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	27 518	47 802
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV		4 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	12 194	1 919
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	811 562	930 741
	Dettes fiscales et sociales	DY	421 652	457 186
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 667	9 813
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	97 897	57 253
	TO TAL (IV)	EC	1 381 490	1 509 274
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	2 654 630	2 883 573
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	1 356 264	1 479 845
(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.



Désignation de l'entreprise : SAS ITEM							Néant ☐			
		Exercice N					Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	6 377 875	FH		FI	6 377 875	7 442 353		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 377 875	FK		FL	6 377 875	7 442 353		
	Production stockée *					FM		224 406		
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	93 337	63 446		
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	429		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 471 212	7 730 634	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS			
	Variation de stock (marchandises) *						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	1 003 260	1 191 079	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	(3 254)	(1 429)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 685 086	4 496 075	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	41 734	39 868	
	Salaires et traitements *						FY	1 092 095	1 165 943	
	Charges sociales (10)						FZ	464 216	479 330	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	37 714	35 623		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	10 004	2 926
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
		Autres charges (12)						GE	14 902	57
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 345 757	7 409 473	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	125 455	321 161	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 641		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	15 266	7 594	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 018	1 777	
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	18 924	9 370		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	241	4 937	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	241	4 937		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	18 683	4 433		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	144 138	321 594		

Désignation de l'entreprise SAS ITEM		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 280	836
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 750	833
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		28 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 030	29 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35	16 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	35	16 000
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 995	13 670
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	38 292	85 017
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 499 167	7 769 674
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 384 325	7 515 427
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	114 841	254 247
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	2 641	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		4 560
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	75 702	63 279
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Régularisations diverses		4 280		
Produits de cession d'actifs		4 750		
Amendes et Pénalités	35			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 654 630 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 499 167 euros** et un total **charges** de **6 384 325 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **114 841 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Stocks et en cours

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production correspondent aux diverses corrections à apporter au Chiffre d'affaires déjà comptabilisé afin d'appréhender le résultat de chaque chantier en fonction de son avancement à la clôture de l'exercice. Ils sont comptabilisés soit en "Factures à établir " soit en "Produits constatés d'avance".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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



Annexe libre 1

Etat exprimé en euros

Intégration Fiscale :

La SAS ITEM fait partie depuis le 1er octobre 2023 du groupe constitué en application de l'article 223-A du CGI.

La société mère et tête de groupe est la SAS DUO-INVEST.

La SAS ITEM supporte une charge d'impôt calculée sur son résultat propre come en l'absence d'option pour l'intégration.

La charge d'impôt s'est élevée à 38 292 euros (hors crédits d'impôts) sur cet exercice.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	923					923
	Autres	16 098					16 098
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 021					17 021
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	577 944		6 090		35 383	548 651
	Instal., agencement, aménagement divers	130 562		7 824			138 387
	Matériel de transport	65 183					65 183
	Matériel de bureau, mobilier	46 548		7 080			53 628
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	820 236		20 994		35 383	805 848
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	379					379
	Prêts et autres immobilisations financières	7 857		646			8 503
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 236		646			8 882
TOTAL		845 494		21 640		35 383	831 751



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	923			923
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 923			10 923
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	525 155	19 617	35 383	509 390
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 139	14 453		80 592
	Matériel de transport	63 748	423		64 171
	Matériel de bureau, mobilier	21 612	3 222		24 833
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	676 654	37 714	35 383	678 986
TOTAL		687 577	37 714	35 383	689 909

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							



Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2024
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges	16 642				16 642
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					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 642				16 642
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 807	10 004	17 635		10 176
Autres	1 018		1 018		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 825	10 004	18 653		10 176
TOTAL GENERAL	35 466	10 004	18 653		26 818

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

10 004

17 635

1 018

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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 503		8 503
	Clients douteux ou litigieux	17 557	17 557	
	Autres créances clients	1 428 837	1 428 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 756	74 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	144 520	144 520	
	Débiteurs divers	53 453	53 453	
	Charges constatées d'avances	15 175	15 175	
TOTAL DES CREANCES		1 742 851	1 734 348	8 503
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 518	14 486	13 032	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	811 562	811 562		
	Personnel et comptes rattachés	106 473	106 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 006	132 006		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 590	166 590		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 583	16 583		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 667	10 667		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	97 897	97 897		
TOTAL DES DETTES		1 369 296	1 356 264	13 032	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 278			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	60 000,00	5,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	60 000,00	5,0000	300 000,00



Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	6 098	
TOTAL	6 098	

La société a décidé de ne pas amortir ses Fonds de commerce. Les tests de dépréciation n'ont pas mis en évidence de sous-valorisation.

Aucune provision n'a donc été comptabilisée à la clôture de l'exercice.



Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Début exercice

Variation des stocks

Augmentation

Diminution

Marchandises

Marchandises revendues en l'état

Approvisionnements

Matières premières

Autres approvisionnements

22 461

19 207

3 254

TOTAL I

22 461

19 207

3 254

Production

Produits intermédiaires

Produits finis

Produits résiduels

Autres

TOTAL II

Production en cours

Produits

Travaux

Etudes

Prestations de services

Autres

TOTAL III

Production stockée (Total II + Total III)



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		52 647
Autres créances		52 647
FOURN.RRR A OBTENIR	50 006	
INT.COURUS S/CT-CT DUO-INVEST	2 641	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		121 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	8	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 257
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	51 257	
Dettes fiscales et sociales		69 988
<i>PROV.SALAIRES A PAYER</i>	30 296	
<i>REPOS COMPENS. A PAYER</i>	9 700	
<i>PROV.CH.SOC.S/SALAIRES A PAYER</i>	10 045	
<i>PROV.CH.SOC.S/REPOS COMP.A PAYER</i>	6 431	
<i>C.E.T. (EX.TP)</i>	2 475	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	3 581	
<i>TAXE FONCIERE</i>	7 210	
<i>TAXE VEHICULE SOCIETE</i>	250	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 175
Autres charges externes		15 175	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 175



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			97 897
Prestation de services : Travaux		97 897	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			97 897



Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

					30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	5 040	4 920	100,00	100,00				
Sous-total	5 040	4 920	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 040	4 920	100,00	100,00				



Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers		28	
	TOTAL		31	

--



Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Pret BP	Nantissement du matériel	Banque Populaire	64 772	26 142
		TOTAL	64 772	26 142



Engagements financiers

Etat exprimé en euros .

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus Néant.		
Avals, cautions et garanties Cautions marchés publics / marchés privés : BP - CIC - CEGC		813 454 813 454
Engagements de crédit-bail Néant.		
Engagements en pensions, retraite et assimilés La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'engagement de retraite est couvert par les caisses sociales PROBTP et SMABTP VIE pour les collègues ouvriers, Etam et Cadres.		
Autres engagements Néant.		
Total des engagements financiers (1)		813 454
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

