RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 03036
Numéro SIREN : 392 855 839
Nom ou dénomination : LEXOR

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/016793

Bilan Actif

		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	48 460	9 365	39 094	
	Fonds commercial (1)	832 178	4 878	827 300	827 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	205 584	144 153	61 430	62 138
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 500		1 500	1 500
	Créances rattachées à des participations	11 692		11 692	10 507
	Autres titres immobilisés	456		456	452
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 342		24 342	24 149
	TOTAL (II)	**1 124 211**	**158 397**	**965 813**	**926 045**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	1 052		1 052	983
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	690 859	27 999	662 860	574 226
	Autres créances	220 268		220 268	418 007
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	403 172		403 172	527 078
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 444		17 444	13 870
	TOTAL (III)	**1 332 795**	**27 999**	**1 304 796**	**1 534 164**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 457 005**	**186 396**	**2 270 609**	**2 460 209**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 11 692 — 34 656
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	77 731	77 672
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**329 026**	**387 059**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**571 757**	**629 731**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 677	17 092
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**3 677**	**17 092**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 730	199 055
	Emprunts et dettes financières divers (3)	223	118
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 075	264 694
	Dettes fiscales et sociales	610 997	618 049
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 494	8 302
	Produits constatés d'avance (1)	699 657	723 168
	Total des dettes	**1 695 176**	**1 813 386**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 270 609**	**2 460 209**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	329 025,88	387 059,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 602 318	1 813 386
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	274		274	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 529 886		3 529 886	3 521 584
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 530 159**		**3 530 159**	**3 521 584**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 000	6 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 824	49 141
	Autres produits			1 966	495
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 587 950**	**3 577 886**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			274	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 289	11 125
	Variation de stock			(69)	40
	Autres achats et charges externes			927 970	861 987
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 448	48 399
	Salaires et traitements			1 511 704	1 508 488
	Charges sociales du personnel			613 127	613 806
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			25 544	16 875
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			17 763	1 432
	Dotations aux provisions			3 677	3 000
	Autres charges			9 086	1 115
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 168 813**	**3 066 267**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**419 137**	**511 620**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**419 137**	**511 620**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	2 685	2 898
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 dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 242	6 155
	Total des produits financiers	**17 242**	**6 155**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 983	983
	Total des charges financières	**1 983**	**983**
	RESULTAT FINANCIER	**15 259**	**5 171**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**437 082**	**519 690**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		900 1 000
	Total des produits exceptionnels		**1 900**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 035	556 386
	Total des charges exceptionnelles	**4 035**	**942**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 035)**	**958**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	104 021	133 588
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**3 607 877** **3 278 851**	**3 588 839** **3 201 780**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**329 026**	**387 059**

(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

Règles et Méthodes Comptables

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 **2 270 609** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 607 877** euros et un total **charges** de **3 278 851** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **329 026** 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 2 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

Fonds commercial

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

Titres de participation

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 et en cours

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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Immobilisations

		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	832 538		48 100			880 638
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**832 538**		**48 100**			**880 638**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 363					72 363
	Matériel de transport	4 199					4 199
	Matériel de bureau, mobilier	113 191		15 831			129 022
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**189 753**		**15 831**			**205 584**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 007		2 685		1 500	13 192
	Autres titres immobilisés	452		4			456
	Prêts et autres immobilisations financières	24 149		193			24 342
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**36 607**		**2 882**		**1 500**	**37 989**
	TOTAL	**1 058 898**		**66 812**		**1 500**	**1 124 211**

Amortissements

		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	360	9 005		9 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**360**	**9 005**		**9 365**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 188	4 779		55 967
	Matériel de transport	4 199			4 199
	Matériel de bureau, mobilier	72 228	11 760		83 988
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**127 615**	**16 538**		**144 153**
	TOTAL	**127 975**	**25 544**		**153 519**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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	17 092	3 677	17 092	3 677
	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	**17 092**	**3 677**	**17 092**	**3 677**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	4 878			4 878
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 565	17 763	9 329	27 999
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**24 443**	**17 763**	**9 329**	**32 878**
	TOTAL GENERAL	**41 535**	**21 440**	**26 421**	**36 554**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		21 440	26 421	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	11 692	11 692	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 342		24 342
	Clients douteux ou litigieux	33 599	33 599	
	Autres créances clients	657 260	657 260	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 891	21 891	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 939	36 939	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 216	4 216	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	153 744	153 744	
	Débiteurs divers	3 478	3 478	
	Charges constatées d'avances	17 444	17 444	
	TOTAL DES CREANCES	**964 604**	**940 263**	**24 342**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2023	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)	145 730	52 872	92 857	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	217 075	217 075		
	Personnel et comptes rattachés	282 277	282 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161 583	161 583		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 513	149 513		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 623	17 623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	223	223		
	Autres dettes	21 494	21 494		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	699 657	699 657		
	TOTAL DES DETTES	**1 695 176**	**1 602 318**	**92 857**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 326
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	223

Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	832 178	l'application du test de dépréciation du fond commercial n'a pas donné lieu à une diminution de la valeur inscrite à l'actif dépréciation passée sur exercices antérieurs : 4 878 €
TOTAL	**832 178**	

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**13 479**
Autres créances clients		**328**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*328*	
Autres créances		**13 151**
ASSOCIES INTERETS COURUS	*13 151*	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**358 973**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**57 365**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*57 365*	
Dettes fiscales et sociales		**287 268**
CONGES A PAYER	*102 870*	
PRIMES FIN D ANNEE	*47 000*	
PRIMES BILAN	*44 100*	
CHARGES SUR CONGES PAYES	*40 228*	
CHARGES SUR PRIMES	*39 173*	
ETAT CHARGES A PAYER	*8 635*	
FORMATION CONTINUE	*3 292*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 970*	
Autres dettes		**14 340**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*14 340*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 444**
CHARGES CONSTATEES D AVANCE		17 444	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 444**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**699 657**
PRODUITS CONSTATES D AVANCE		699 657	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**699 657**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	77 672	387 059		(387 000)	77 731
Report à nouveau		(387 000)		387 000	
Résultat de l'exercice	387 059	(387 059)		329 026	329 026
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**629 731**	**(387 000)**		**329 026**	**571 757**

Date de l'assemblée générale 15/04/2023
Dividendes attribués 387 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 387 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 242 731
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 242 731
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (57 974)

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	60,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**60,0000**	**150 000,00**

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement retraite pour les personnes de plus de 55 ans à la clôture de l'exercice et plus de 5 ans d'ancienneté		49 017 **49 017**	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**49 017**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 583	2 500	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**2 583**	**2 500**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**2 583**	**2 500**	*100,00*	*100,00*				

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	274		274
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 529 886		3 529 886
TOTAL	**3 530 159**		**3 530 159**

LEXOR
Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : CRAPONNE (69290) - 147 bis, Avenue Pierre Dumond
392 855 839 R.C.S. LYON
******

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2024

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 329 025,88 euros en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 406 756,88 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CERTIFIÉ CONFORME

LA PRÉSIDENTE
LEXOR CONSEIL
François RECCHIA



Cabinet ESCOFFIER

SAS LEXOR
S. A. S. – Société par Actions Simplifiée

147 bis avenue Pierre Dumond
69290 CRAPONNE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Aux associés de la société LEXOR,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société LEXOR relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.
Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.
Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assurés de leur correcte application.

www.cabinet-escoffier.fr

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

Je n'ai 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.821-55 du code de commerce, ma 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.

Fait à Lyon, le 05 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes Inscrit

Serge BOTTOLI

Bilan Actif

		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	48 460	9 365	39 094	
	Fonds commercial (1)	832 178	4 878	827 300	827 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	205 584	144 153	61 430	62 138
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 500		1 500	1 500
	Créances rattachées à des participations	11 692		11 692	10 507
	Autres titres immobilisés	456		456	452
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 342		24 342	24 149
	TOTAL (II)	**1 124 211**	**158 397**	**965 813**	**926 045**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	1 052		1 052	983
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	690 859	27 999	662 860	574 226
	Autres créances	220 268		220 268	418 007
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	403 172		403 172	527 078
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 444		17 444	13 870
	TOTAL (III)	**1 332 795**	**27 999**	**1 304 796**	**1 534 164**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 457 005**	**186 396**	**2 270 609**	**2 460 209**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			11 692	34 656
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	77 731	77 672
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**329 026**	**387 059**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**571 757**	**629 731**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 677	17 092
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**3 677**	**17 092**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 730	199 055
	Emprunts et dettes financières divers (3)	223	118
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 075	264 694
	Dettes fiscales et sociales	610 997	618 049
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 494	8 302
	Produits constatés d'avance (1)	699 657	723 168
	Total des dettes	**1 695 176**	**1 813 386**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 270 609**	**2 460 209**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	329 025,88	387 059,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 602 318	1 813 386
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	274		274	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 529 886		3 529 886	3 521 584
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 530 159**		**3 530 159**	**3 521 584**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 000	6 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 824	49 141
	Autres produits			1 966	495
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 587 950**	**3 577 886**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			274	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 289	11 125
	Variation de stock			(69)	40
	Autres achats et charges externes			927 970	861 987
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 448	48 399
	Salaires et traitements			1 511 704	1 508 488
	Charges sociales du personnel			613 127	613 806
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			25 544	16 875
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			17 763	1 432
	Dotations aux provisions			3 677	3 000
	Autres charges			9 086	1 115
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 168 813**	**3 066 267**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**419 137**	**511 620**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**419 137**	**511 620**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	2 685	2 898
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 dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 242	6 155
	Total des produits financiers	**17 242**	**6 155**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 983	983
	Total des charges financières	**1 983**	**983**
	RESULTAT FINANCIER	**15 259**	**5 171**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**437 082**	**519 690**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		900 1 000
	Total des produits exceptionnels		**1 900**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 035	556 386
	Total des charges exceptionnelles	**4 035**	**942**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 035)**	**958**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	104 021	133 588
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**3 607 877** **3 278 851**	**3 588 839** **3 201 780**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**329 026**	**387 059**

(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

Règles et Méthodes Comptables

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 **2 270 609** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 607 877** euros et un total **charges** de **3 278 851** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **329 026** 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 2 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

Fonds commercial

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

Titres de participation

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 et en cours

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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Immobilisations

		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	832 538		48 100			880 638
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**832 538**		**48 100**			**880 638**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 363					72 363
	Matériel de transport	4 199					4 199
	Matériel de bureau, mobilier	113 191		15 831			129 022
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**189 753**		**15 831**			**205 584**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 007		2 685		1 500	13 192
	Autres titres immobilisés	452		4			456
	Prêts et autres immobilisations financières	24 149		193			24 342
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**36 607**		**2 882**		**1 500**	**37 989**
	TOTAL	**1 058 898**		**66 812**		**1 500**	**1 124 211**

Amortissements

		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	360	9 005		9 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**360**	**9 005**		**9 365**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 188	4 779		55 967
	Matériel de transport	4 199			4 199
	Matériel de bureau, mobilier	72 228	11 760		83 988
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**127 615**	**16 538**		**144 153**
	TOTAL	**127 975**	**25 544**		**153 519**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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	17 092	3 677	17 092	3 677
	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	**17 092**	**3 677**	**17 092**	**3 677**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	4 878			4 878
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 565	17 763	9 329	27 999
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**24 443**	**17 763**	**9 329**	**32 878**
	TOTAL GENERAL	**41 535**	**21 440**	**26 421**	**36 554**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		21 440	26 421	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	11 692	11 692	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 342		24 342
	Clients douteux ou litigieux	33 599	33 599	
	Autres créances clients	657 260	657 260	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 891	21 891	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 939	36 939	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 216	4 216	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	153 744	153 744	
	Débiteurs divers	3 478	3 478	
	Charges constatées d'avances	17 444	17 444	
	TOTAL DES CREANCES	**964 604**	**940 263**	**24 342**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2023	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)	145 730	52 872	92 857	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	217 075	217 075		
	Personnel et comptes rattachés	282 277	282 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161 583	161 583		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 513	149 513		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 623	17 623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	223	223		
	Autres dettes	21 494	21 494		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	699 657	699 657		
	TOTAL DES DETTES	**1 695 176**	**1 602 318**	**92 857**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 53 326
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 223

Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	832 178	l'application du test de dépréciation du fond commercial n'a pas donné lieu à une diminution de la valeur inscrite à l'actif dépréciation passée sur exercices antérieurs : 4 878 €
TOTAL	**832 178**	

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**13 479**
Autres créances clients		**328**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*328*	
Autres créances		**13 151**
ASSOCIES INTERETS COURUS	*13 151*	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**358 973**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**57 365**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*57 365*	
Dettes fiscales et sociales		**287 268**
CONGES A PAYER	*102 870*	
PRIMES FIN D ANNEE	*47 000*	
PRIMES BILAN	*44 100*	
CHARGES SUR CONGES PAYES	*40 228*	
CHARGES SUR PRIMES	*39 173*	
ETAT CHARGES A PAYER	*8 635*	
FORMATION CONTINUE	*3 292*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 970*	
Autres dettes		**14 340**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*14 340*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 444**
CHARGES CONSTATEES D AVANCE		17 444	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 444**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**699 657**
PRODUITS CONSTATES D AVANCE		699 657	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**699 657**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	77 672	387 059		(387 000)	77 731
Report à nouveau		(387 000)		387 000	
Résultat de l'exercice	387 059	(387 059)		329 026	329 026
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**629 731**	**(387 000)**		**329 026**	**571 757**

Date de l'assemblée générale 15/04/2023
Dividendes attribués 387 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 387 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 242 731
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 242 731
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (57 974)

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	60,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**60,0000**	**150 000,00**

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement retraite pour les personnes de plus de 55 ans à la clôture de l'exercice et plus de 5 ans d'ancienneté		49 017 **49 017**	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**49 017**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 583	2 500	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**2 583**	**2 500**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**2 583**	**2 500**	*100,00*	*100,00*				

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	274		274
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 529 886		3 529 886
TOTAL	**3 530 159**		**3 530 159**