CABINET ARRIJURIA

COMPTES ANNUELS

DARRAIDOU

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Bilan au 31/03/2024

263 ALLÉE COULAOU
40390 SAINT-MARTIN-DE-SEIGNANX

SIRET : 72272020800023
NAF : 2562B

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 357	8 666	690	753
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	2 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 516 849	1 252 959	263 890	293 176
Autres immobilisations corporelles	245 863	24 431	221 431	4 464
Immobilisations en cours	16 000		16 000	29 495
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 790 068**	**1 286 057**	**504 011**	**329 888**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	138 203		138 203	121 764
En-cours de production : - De biens	195 109		195 109	282 505
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	115 690		115 690	50 370
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175	
Créances				
Clients et comptes rattachés	600 351	552	599 799	788 541
Autres	8 040		8 040	8 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**6 104**		**6 104**	**155 349**
Charges constatées d'avance	**16 484**		**16 484**	**24 625**
ACTIF CIRCULANT	**1 080 155**	**552**	**1 079 603**	**1 431 684**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 870 223**	**1 286 608**	**1 583 614**	**1 761 573**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/04/2023 Au 31/03/2024	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	50 400	50 400	50 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		5 040	5 040
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		541 438	470 889
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-16 533**	**100 549**
Subventions d'investissement			45 504	51 041
Provisions réglementées			1 075	4 734
	CAPITAUX PROPRES		**626 924**	**682 653**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		588 697	409 062
	- Financières diverses			58 686
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 622	
	- Fournisseurs et comptes rattachés		196 754	362 368
Dettes :	- Fiscales et sociales		166 034	226 044
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				2 559
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			1 583	20 201
	EMPRUNTS ET DETTES		**956 690**	**1 078 920**
Écarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		**1 583 614**	**1 761 573**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens	3 079 766	34 892	3 114 658	3 637 673
	- De services	46 257		46 257	56 818
Chiffre d'affaires net		**3 126 023**	**34 892**	**3 160 915**	**3 694 491**
Production :	- Stockée			-22 076	-84 922
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				28 217	63 006
Autres produits				1 293	189
PRODUITS D'EXPLOITATION				**3 168 349**	**3 672 764**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				701 747	1 006 481
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				-16 439	1 564
Autres achats et charges externes *				1 148 381	1 157 564
Impôts, taxes et versements assimilés				27 925	29 647
Salaires et traitements				930 920	935 098
Charges sociales				317 600	325 939
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			85 358	89 001
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			552	
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				182	42
CHARGES D'EXPLOITATION				**3 196 225**	**3 545 336**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier			18 396	20 862
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-27 876**	**127 428**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation				68	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**68**	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				8 961	5 476
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**8 961**	**5 476**
RÉSULTAT FINANCIER				**-8 893**	**-5 476**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-36 769**	**121 951**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résuRat (suite)	Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	18 576	30 809
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 658	1 674
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**22 234**	**32 483**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	241	3 109
Sur opérations en capital	1 758	12 558
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		9 860
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 999**	**25 527**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**20 236**	**6 955**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		**28 358**
TOTAL DES PRODUITS	**3 190 652**	**3 705 247**
TOTAL DES CHARGES	**3 207 185**	**3 604 698**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-16 533**	**100 549**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 1 583 614 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -16 533 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques
Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier coût d'achat connu".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :
La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 923		246
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**18 923**		**246**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 503 680		48 273
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			223 921
Matériel : - De transport	299		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	23 938		2 293
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	29 495		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 557 411**		**274 487**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 576 334**		**274 734**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 812	11 357	
TOTAL		**7 812**	**11 357**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		35 104	1 516 849	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			223 921	
Matériel : - De transport			299	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		4 588	21 643	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	13 495		16 000	
Avances et acomptes				
TOTAL	**13 495**	**39 692**	**1 778 711**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	**13 495**	**47 504**	**1 790 068**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 170	308	7 812	8 666
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**16 170**	**308**	**7 812**	**8 666**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 210 503	75 802	33 346	1 252 959
Installations générales, agencements et aménagements divers		7 233		7 233
Matériel de transport	291	8		299
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 482	2 006	4 588	16 899
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 230 275**	**85 049**	**37 935**	**1 277 390**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 246 446**	**85 358**	**45 747**	**1 286 057**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					3 658		-3 658
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL					**3 658**		**-3 658**
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL					**3 658**		**-3 658**
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		**3 658**	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		**-3 658**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 734		3 658	1 075
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**4 734**		**3 658**	**1 075**
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		552		552
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		**552**		**552**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 734**	**552**	**3 658**	**1 627**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		552		
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles	[redacted]		3 658	

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	662	662	
Autres créances clients	599 689	599 689	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	585	585	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 570	11 570	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	9 593	9 593	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 382	5 382	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-19 091	-19 091	
Charges constatées d'avance	16 484	16 484	
TOTAL	**624 874**	**624 874**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	49 059	49 059		
	- A plus d'1 an à l'origine	539 785	145 436	370 046	24 303
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		196 754	196 754		
Personnel et comptes rattachés		51 915	51 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		75 699	75 699		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		32 916	32 916		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 503	5 503		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 583	1 583		
TOTAL		**953 216**	**558 866**	**370 046**	**24 303**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 253 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 122 902

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	719	241
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 685	26 199
Dettes fiscales et sociales	74 667	107 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	97 072	134 035

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	719.36	241.43
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	719.36	241.43
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 685.43	26 198.51
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	21 685.43	26 198.51
Dettes fiscales et sociales	74 667.43	107 595.25
428200 CONGES A PAYER	51 840.43	74 447.85
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	17 413.68	26 458.28
438600 CHARGES A PAYER	1 181.00	2 151.00
438620 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 015.32	1 039.50
448600 ETAT CHARGES A PAYER	3 217.00	3 498.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	97 072.22	134 035.19

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 529	
Autres créances	11 570	14 216
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 099**	**14 216**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 528.70	
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 528.70	
Autres créances	11 569.83	14 216.05
438600 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	11 569.83	11 401.67
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 333.32
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 481.06
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**16 098.53**	**14 216.05**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Produits :	- D'exploitation	1 583	20 201
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**1 583**	**20 201**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Charges :	- D'exploitation	16 484	24 625
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**16 484**	**24 625**

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 800	28.00000	50 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 800	28.00000	50 400

Commentaires : néant