Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/03/2025 - 2128 - 1989 B 00117 - 349 807 164 - POLYMOULE

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

« Pour copie conforme »

Désignation de l'entreprise : SAS POLYMOULE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Zi La Pointe du Patis 72550 COULANS S/GEE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 4 9 8 0 7 1 6 4 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31032024 Net 3	N-1 31032023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	22 319	AG 22 319		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	41 868	AK 32 507	9 361	10 659
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	294 434	AO 290 143	4 291	4 822
	Constructions	AP	149 523	AQ 149 523		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 919 854	AS 4 377 496	542 357	366 678
	Autres immobilisations corporelles	AT	525 338	AU 375 109	150 229	179 289
	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	15	CV	15	15
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	72 585	BI	72 585	79 740
	TOTAL (II)	BJ	**6 025 936**	BK **5 247 097**	**778 838**	**641 203**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 074 580	BM	2 074 580	1 940 336
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 984 763	BS	1 984 763	2 315 654
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	908 884	BY	908 884	916 089
	Autres créances (3)	BZ	869 845	CA	869 845	1 819 248
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	108 990	CG	108 990	1 275
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	277 032	CI	277 032	185 588
	TOTAL (III)	CJ	**6 224 094**	CK	**6 224 094**	**7 178 189**
	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	**12 250 030**	1A **5 247 097**	**7 002 933**	**7 819 392**

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: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise SAS POLYMOULE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 500 000)	DA	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	50 000	50 000
	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	2 771 365	2 752 650
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**390 832**	**518 676**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**3 712 197**	**3 821 325**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 114 681	1 355 296
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	529 000	562 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 323 048	1 784 762
	Dettes fiscales et sociales	DY	254 317	235 634
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	21 500	
	Autres dettes	EA	48 190	59 506
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 290 735**	**3 998 067**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**7 002 933**	**7 819 392**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 486 741	3 072 723
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 315	97 745

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS POLYMOULE** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 664 963	FB	774 815	FC	4 439 779		4 652 936
	Production vendue biens*	FD	6 008 179	FE	1 805 558	FF	7 813 736		7 997 215
	Production vendue services *	FG	230 387	FH	851	FI	231 238		246 072
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**9 903 529**	FK	**2 581 224**	FL	**12 484 753**		**12 896 223**
	Production stockée *					FM	(330 891)		228 306
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	13 265		24 633
	Autres produits (1) (11)					FQ	372		974
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**12 167 500**		**13 150 136**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	1 313 320		1 797 141
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	3 554 511		3 859 586
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(134 244)		60 692
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 121 814		5 057 395
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	110 641		112 388
	Salaires et traitements *					FY	1 093 338		1 026 314
	Charges sociales (10)					FZ	334 466		314 393
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	209 418		187 418
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	224		6 083
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**11 603 488**		**12 421 409**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**564 012**		**728 727**
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	19 558		24 563
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	**19 558**		**24 563**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	98 717		63 722
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**98 717**		**63 722**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(79 160)**		**(39 159)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**484 852**		**689 568**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS POLYMOULE** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	250	2 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**5 750**	**2 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 971	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**1 971**	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**3 779**	**2 000**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	97 799	172 892
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**12 192 807**	**13 176 699**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**11 801 976**	**12 658 023**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**390 832**	**518 676**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ	81 019	76 680
(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		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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	13 265	24 633
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	1 971	5 750

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

ANNEXE

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

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 **7 002 933** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 192 807** euros et un total **charges** de **11 801 976** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **390 832** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

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.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Leur durée d'amortissements est de 3 à 5 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au prix d'achat selon la méthode PEPS.

Le polyéthylène est valorisé au prix d'achat selon la méthode PEPS

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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

Les créances clients font l'objet d'un contrat de cession de créances : **les créances cédées au 31/03/2024 représentent un montant de 1 230 843 €** contre 1 130 507 € au 31/03/2023.

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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La SAS POLYMOULE constitue depuis l'exercice ouvert le 01/04/2008, un groupe fiscalement intégré dans la société COSNET INDUSTRIES, tête de groupe, unique redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes:

Dénomination sociale: SAS COSNET INDUSTRIES
Forme : S.A.S
Capital : 7 855 500€

Règles et Méthodes Comptables

Siège social : 47 Route du Pâtis - 72 550 COULANS SUR GEE

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a pas signé d'accord particulier en matière d'engagements de retraite. Le risque est assuré à hauteur des rémunérations brutes (hors charges sociales). Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est couvert, en partie, par les indemnités demandées par l'organisme auquel la gestion de ces droits est externalisée.

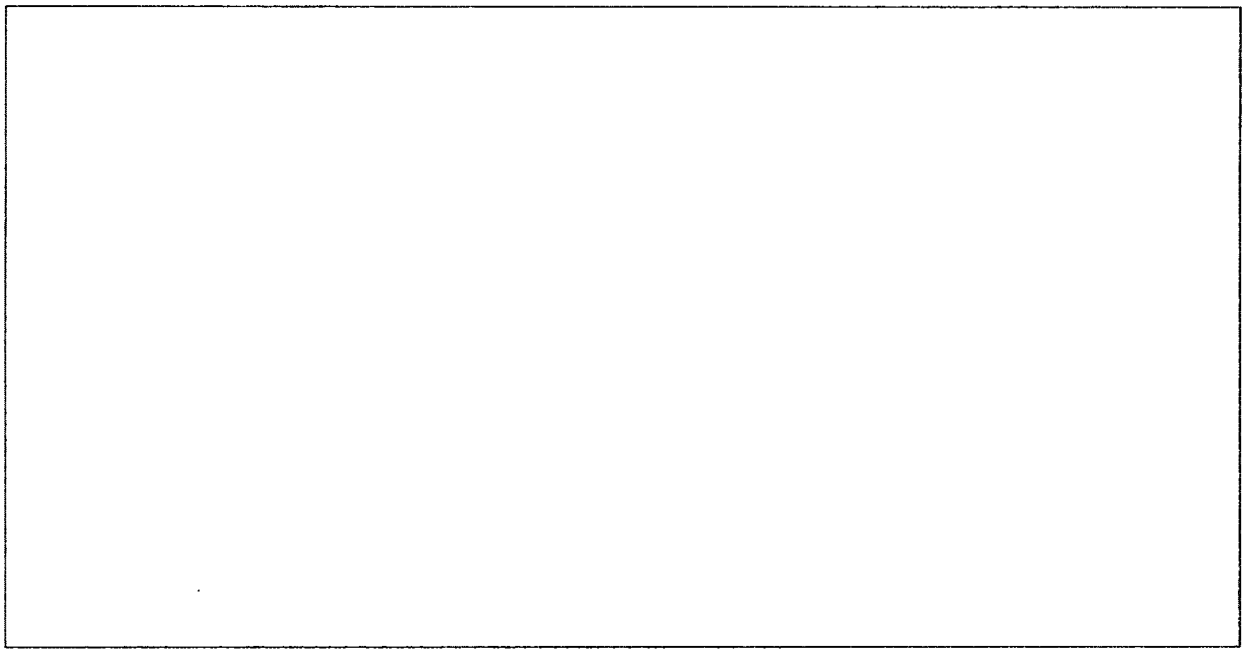
L'engagement au titre des droits est, au 31/03/2024 de 157 942 euros.

Le fonds d'indemnité de carrière n'est plus couvert par une assurance.

Hypothèses de calculs retenues:
- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation: 1,00%
- taux d'actualisation : 3.70%

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	3 664 963	774 815	4 439 779
Production vendue de biens	6 008 179	1 805 558	7 813 736
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	230 387	851	231 238
TOTAL	9 903 529	2 581 224	12 484 753



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	484 852	131 213	353 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	3 779	945	2 834
RESULTAT COMPTABLE	488 631	132 158	356 473

(1) après retraitements fiscaux.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 796		6 390			64 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 796		6 390			64 186
CORPORELLES	Terrains	294 434					294 434
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	149 523					149 523
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 574 425		346 778		1 350	4 919 854
	Instal., agencement, aménagement divers	507 785					507 785
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 513		1 040			17 553
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 542 681		347 818		1 350	5 889 149
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 740		39 182		46 337	72 585
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	79 755		39 182		46 337	72 600
	TOTAL	5 680 232		393 390		47 687	6 025 936

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	47 138	7 688		54 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 138	7 688		54 825
CORPORELLES	Terrains	289 612	531		290 143
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	149 523			149 523
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 207 747	171 099	1 350	4 377 496
	Autres instal., agencement, aménagement divers	329 381	29 649		359 030
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 628	451		16 079
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 991 891	201 730	1 350	5 192 272
	TOTAL	5 039 029	209 418	1 350	5 247 097

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	72 585		72 585
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	908 884	908 884	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	103	103	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 186	51 186	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	797 984	797 984	
	Débiteurs divers	20 572	20 572	
	Charges constatées d'avances	277 032	277 032	
	TOTAL DES CREANCES	2 128 347	2 055 762	72 585
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	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)	5 315	5 315		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 109 366	305 371	780 551	23 444
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	529 000	529 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 323 048	1 323 048		
	Personnel et comptes rattachés	97 841	97 841		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 175	93 175		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 022	52 022		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 279	11 279		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 500	21 500		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	48 190	48 190		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 290 735	2 486 741	780 551	23 444
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 226			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	338 360			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement fonds de commerce	BNP + BPO	667 061	680 025
Emprunts	Gage sur stocks	BNP	235 000	235 000
Emprunts	Gage sur stocks	CREDIT AGRICOLE	235 000	235 000
		TOTAL	1 137 061	1 150 025

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
GARANTIE DU FOND EUROPEEN			69 181
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE		680 025	
GAGE SUR STOCKS		470 000	
		1 150 025	69 181
Engagements de crédit-bail			
REDEVANCES RESTANTES		432 279	
		432 279	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC		157 942	
		157 942	
Autres engagements			
INTERETS + ASSURANCES+COMMISSIONS SUR EMPRUNTS NON ECHUS		53 536	
		53 536	
Total des engagements financiers (1)		1 793 781	69 181
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE				678 580		678 580
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			325 056		325 056
	Dotation exercice			87 528		87 528
	TOTAL			412 584		412 584
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			230 083		230 083
	Dotation exercice			77 997		77 997
	TOTAL			308 080		308 080
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			119 321		119 321
	entre 1 et 5 ans			312 957		312 957
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			432 279		432 279
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			2 300		2 300
	entre 1 et 5 ans			7 133		7 133
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			9 433		9 433
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				80 909		80 909

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	2 500,00	200,0000	500 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	200,0000	500 000,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers	38	
	TOTAL	39	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		352 145
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 133
INTERETS COURUS S/EMP	942	
Commissions C.N.E. 21	875	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	5 315	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		179 837
FACTURES A RECEVOIR	179 837	
Dettes fiscales et sociales		136 977
PROVISION CONGES PAYES	97 841	
CH.SOCIALES/CONGES PAYES	39 136	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		21 500
FNP - FOURN. IMMOBILISATIONS	21 500	
Autres dettes		6 699
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	6 699	

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		26 540
Autres créances clients		5 968
CLTS FACT A ETABLIR	5 968	
Autres créances		20 572
FOURNIS AVOIRS NON RECUS	1 015	
DIVERS PROD. A RECEVOIR	19 558	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		277 032	277 032
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			277 032

POLYMOULE
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 47 Route du Pâtis,
72550 COULANS SUR GEE
349 807 164 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 24 SEPTEMBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 390 831,76 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Certifié conforme
La Présidente
COSNET INDUSTRIES
Repr. par M. Gilbert COSNET

SODEFI AUDIT

Sylvie LESTIC - Thierry MARTEAU
Commissaires aux Comptes

S.A.S. POLYMOULE

Au capital de 500 000 euros
Siège social : 47 route du Pâtis
72550 COULANS SUR GÉE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er mars 2023 au 31 mars 2024

SODEFI AUDIT

S.A.S. POLYMOULE

Siège social : 47 route du Pâtis – 72550 COULANS SUR GÉE
Capital social : 500 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société POLYMOULE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société POLYMOULE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

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 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-153 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations et stocks, ainsi qu'à l'évaluation des créances et dettes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application, notamment par la participation à l'inventaire physique.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 ;

SODEFI AUDIT

- 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 LAVAL, le 9 septembre 2024

SODEFI AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique
Représentée par Sylvie LESTIC

Signé par Sylvie Lestic
Le 10/09/24
ID: tx_M2z84r3xbkgP

SODEFI AUDIT

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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	22 319	22 319		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	41 868	32 507	9 361	10 659
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	294 434	290 143	4 291	4 822
	Constructions	149 523	149 523		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 919 854	4 377 496	542 357	366 678
	Autres immobilisations corporelles	525 338	375 109	150 229	179 289
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	72 585		72 585	79 740
	TOTAL (II)	6 025 936	5 247 097	778 838	641 203
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 074 580		2 074 580	1 940 336
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	1 984 763		1 984 763	2 315 654
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	908 884		908 884	916 089
	Autres créances	869 845		869 845	1 819 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	108 990		108 990	1 275
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	277 032		277 032	185 588
	TOTAL (III)	6 224 094		6 224 094	7 178 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	12 250 030	5 247 097	7 002 933	7 819 392

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	79 740
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 771 365	2 752 650
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	390 832	518 676
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 712 197	3 821 325
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 114 681	1 355 296
	Emprunts et dettes financières divers (3)	529 000	562 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 323 048	1 784 762
	Dettes fiscales et sociales	254 317	235 634
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 500	
	Autres dettes	48 190	59 506
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 290 735	3 998 067
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 002 933	7 819 392

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	390 831,76	518 675,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 486 741	3 072 723
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 315	97 745
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/03/2024	31/03/2023
		France / Exportation / 12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 664 963 / 774 815 / 4 439 779	4 652 936
	Production vendue (Biens)	6 008 179 / 1 805 558 / 7 813 736	7 997 215
	Production vendue (Services et Travaux)	230 387 / 851 / 231 238	246 072
	Montant net du chiffre d'affaires	9 903 529 / 2 581 224 / 12 484 753	12 896 223
	Production stockée	(330 891)	228 306
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 265	24 633
	Autres produits	372	974
	Total des produits d'exploitation (1)	12 167 500	13 150 136
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 313 320	1 797 141
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 554 511	3 859 586
	Variation de stock	(134 244)	60 692
	Autres achats et charges externes	5 121 814	5 057 395
	Impôts, taxes et versements assimilés	110 641	112 388
	Salaires et traitements	1 093 338	1 026 314
	Charges sociales du personnel	334 466	314 393
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	209 418	187 418
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	224	6 083
	Total des charges d'exploitation (2)	11 603 488	12 421 409
	RESULTAT D'EXPLOITATION	564 012	728 727

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	564 012	728 727
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 558	24 563
	Total des produits financiers	19 558	24 563
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	98 717	63 722
	Total des charges financières	98 717	63 722
	RESULTAT FINANCIER	(79 160)	(39 159)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	484 852	689 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 500 250	2 000
	Total des produits exceptionnels	5 750	2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 971	
	Total des charges exceptionnelles	1 971	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 779	2 000
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	97 799	172 892
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	12 192 807 11 801 976	13 176 699 12 658 023
	RESULTAT DE L'EXERCICE	390 832	518 676

(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 **7 002 933** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 192 807** euros et un total **charges** de **11 801 976** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **390 832** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

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.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Leur durée d'amortissements est de 3 à 5 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au prix d'achat selon la méthode PEPS.

Le polyéthylène est valorisé au prix d'achat selon la méthode PEPS

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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

Les créances clients font l'objet d'un contrat de cession de créances : **les créances cédées au 31/03/2024 représentent un montant de 1 230 843 €** contre 1 130 507 € au 31/03/2023.

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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La SAS POLYMOULE constitue depuis l'exercice ouvert le 01/04/2008, un groupe fiscalement intégré dans la société COSNET INDUSTRIES, tête de groupe, unique redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes:

Dénomination sociale: SAS COSNET INDUSTRIES
Forme : S.A.S
Capital : 7 855 500€

Règles et Méthodes Comptables

Siège social : 47 Route du Pâtis - 72 550 COULANS SUR GEE

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a pas signé d'accord particulier en matière d'engagements de retraite. Le risque est assuré à hauteur des rémunérations brutes (hors charges sociales). Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est couvert, en partie, par les indemnités demandées par l'organisme auquel la gestion de ces droits est externalisée.

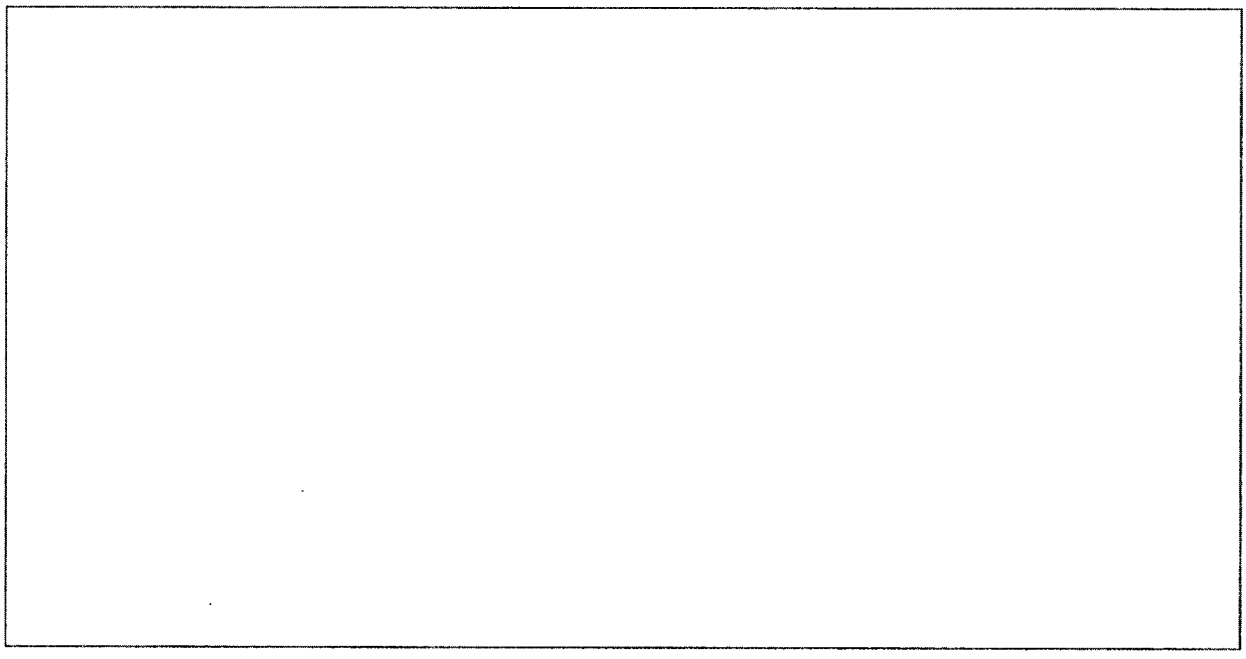
L'engagement au titre des droits est, au 31/03/2024 de 157 942 euros.

Le fonds d'indemnité de carrière n'est plus couvert par une assurance.

Hypothèses de calculs retenues:
- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation: 1,00%
- taux d'actualisation : 3.70%

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	3 664 963	774 815	4 439 779
Production vendue de biens	6 008 179	1 805 558	7 813 736
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	230 387	851	231 238
TOTAL	9 903 529	2 581 224	12 484 753



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	484 852	131 213	353 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	3 779	945	2 834
RESULTAT COMPTABLE	488 631	132 158	356 473

(1) après retraitements fiscaux.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 796		6 390			64 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 796		6 390			64 186
CORPORELLES	Terrains	294 434					294 434
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	149 523					149 523
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 574 425		346 778		1 350	4 919 854
	Instal., agencement, aménagement divers	507 785					507 785
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 513		1 040			17 553
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 542 681		347 818		1 350	5 889 149
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 740		39 182		46 337	72 585
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	79 755		39 182		46 337	72 600
	TOTAL	5 680 232		393 390		47 687	6 025 936

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	47 138	7 688		54 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 138	7 688		54 825
CORPORELLES	Terrains	289 612	531		290 143
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	149 523			149 523
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 207 747	171 099	1 350	4 377 496
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	329 381	29 649		359 030
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 628	451		16 079
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 991 891	201 730	1 350	5 192 272
	TOTAL	5 039 029	209 418	1 350	5 247 097

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	72 585		72 585
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	908 884	908 884	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	103	103	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 186	51 186	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	797 984	797 984	
	Débiteurs divers	20 572	20 572	
	Charges constatées d'avances	277 032	277 032	
	TOTAL DES CREANCES	2 128 347	2 055 762	72 585
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	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)	5 315	5 315		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 109 366	305 371	780 551	23 444
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	529 000	529 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 323 048	1 323 048		
	Personnel et comptes rattachés	97 841	97 841		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 175	93 175		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 022	52 022		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 279	11 279		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 500	21 500		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	48 190	48 190		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 290 735	2 486 741	780 551	23 444
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 226			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	338 360			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement fonds de commerce	BNP + BPO	667 061	680 025
Emprunts	Gage sur stocks	BNP	235 000	235 000
Emprunts	Gage sur stocks	CREDIT AGRICOLE	235 000	235 000
		TOTAL	1 137 061	1 150 025

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
GARANTIE DU FOND EUROPEEN			69 181
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE		680 025	
GAGE SUR STOCKS		470 000	
		1 150 025	69 181
Engagements de crédit-bail			
REDEVANCES RESTANTES		432 279	
		432 279	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC		157 942	
		157 942	
Autres engagements			
INTERETS + ASSURANCES+COMMISSIONS SUR EMPRUNTS NON ECHUS		53 536	
		53 536	
Total des engagements financiers (1)		1 793 781	69 181
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE				678 580		678 580
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			325 056		325 056
	Dotation exercice			87 528		87 528
	TOTAL			412 584		412 584
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			230 083		230 083
	Dotation exercice			77 997		77 997
	TOTAL			308 080		308 080
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			119 321		119 321
	entre 1 et 5 ans			312 957		312 957
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			432 279		432 279
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			2 300		2 300
	entre 1 et 5 ans			7 133		7 133
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			9 433		9 433
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				80 909		80 909

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	2 500,00	200,0000	500 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	200,0000	500 000,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers	38	
	TOTAL	39	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		352 145
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 133
INTERETS COURUS S/EMP	942	
Commissions C.N.E. 21	875	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	5 315	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		179 837
FACTURES A RECEVOIR	179 837	
Dettes fiscales et sociales		136 977
PROVISION CONGES PAYES	97 841	
CH.SOCIALES/CONGES PAYES	39 136	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		21 500
FNP - FOURN. IMMOBILISATIONS	21 500	
Autres dettes		6 699
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	6 699	

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		26 540
Autres créances clients		5 968
CLTS FACT A ETABLIR	5 968	
Autres créances		20 572
FOURNIS AVOIRS NON RECUS	1 015	
DIVERS PROD. A RECEVOIR	19 558	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		277 032	277 032
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			277 032