Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/05/2025 - B2025/007673 - 1993 B 80105 - 390 289 627 - DECOREC

DECOREC

N°2050 - 2024

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/09/2024 ③	Net 30/09/2023 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	146 798	AG 118 500	28 298	47 567
Fonds commercial (1)	AH	96 795	AI	96 795	96 795
Autres immobilisations incorporelles	AJ	104 856	AK	104 856	7 125
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 096 642	AS 4 044 133	1 052 509	1 363 537
Autres immobilisations corporelles	AT	1 783 118	AU 1 094 583	688 535	765 500
Immobilisations en cours	AV	242 609	AW	242 609	140 997
Avances et acomptes (2)	AX		AY		25 800
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	26 276	BE	26 276	26 276
Prêts (2)	BF	10 500	BG	10 500	2 180
Autres immobilisations financières (2)	BH	40 500	BI	40 500	40 287
TOTAL II	BJ	**7 548 093**	BK **5 257 215**	**2 290 878**	**2 516 064**
Matières premières, approvisionnements	BL	325 921	BM 46 766	279 155	288 260
En cours de production : - de biens	BN	220 232	BO	220 232	279 941
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	1 322 677	BS 154 198	1 168 479	1 573 925
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 111 190	BY	1 111 190	1 331 852
Autres créances (3)	BZ	60 822	CA	60 822	96 210
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 109 472	CG	1 109 472	214 086
Charges constatées d'avance (3)	CH	49 788	CI	49 788	63 296
TOTAL III	CJ	**4 200 102**	CK **200 964**	**3 999 138**	**3 847 570**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW				
Primes de remboursement des obligations V	CM				
Ecarts de conversion actif VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**11 748 195**	IA **5 458 179**	**6 290 016**	**6 363 634**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

				Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 150 000		DA	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	147 263	147 263
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	3 147 866	2 950 664
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	177 674	197 203
Subventions d'investissement			DJ	474 561	447 007
Provisions réglementées			DK	181 234	187 215
TOTAL I			DL	**4 293 598**	**4 094 351**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN	1 875	1 875
TOTAL II			DO	**1 875**	**1 875**
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 155 171	1 454 540
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	16 171	29 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	503 903	424 334
Dettes fiscales et sociales			DY	318 868	358 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	430	
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	**1 994 544**	**2 267 407**
Écarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**6 290 016**	**6 363 634**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 275 365	1 305 968
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	30/09/2023
Ventes de marchandises	FA / FB / FC				
Production vendue : - biens	FD / FE / FF	4 395 478	2 132 532	6 528 010	7 524 443
Production vendue : - services	FG / FH / FI				138 719
Chiffre d'affaires net	FJ / FK / FL	4 395 478	2 132 532	6 528 010	7 663 162
Production stockée	FM			-433 510	-106 417
Production immobilisée	FN			78 160	60 480
Subventions d'exploitation	FO				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	FP			281 858	441 967
Autres produits (1) (11)	FQ			8	186
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR			**6 454 526**	**8 059 378**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS				
Variation de stock (marchandises)	FT				
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	FU			1 417 005	1 834 338
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV			15 443	179 406
Autres achats et charges externes (3)	FW			2 015 460	2 330 043
Impôts, taxes et versements assimilés	FX			60 974	83 169
Salaires et traitements	FY			1 788 154	1 921 187
Charges sociales (10)	FZ			653 965	714 913
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements	GA			539 993	557 844
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)	HS				
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions	GB				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions	GC			200 964	175 657
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
Autres charges (12)	GE			8	8
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF			**6 691 966**	**7 796 566**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG			**-237 440**	**262 812**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**	GH			**5 748**	**6 427**
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**	GI				
Produits financiers de participations (5)	GJ				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL			791	40
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			**791**	**40**
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ				
Intérêts et charges assimilées (6)	GR			27 446	33 031
Différences négatives de change	GS			1 281	3 581
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
Total des charges financières (VI)	GU			**28 727**	**36 611**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV			**-27 936**	**-36 572**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW			**-259 628**	**232 667**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

		30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 513	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	470 575	37 082
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	29 020	57 141
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**504 108**	**94 223**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	4 707	1 329
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	23 039	74 703
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**27 746**	**76 033**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**476 362**	**18 190**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		**4 118**
Impôts sur les bénéfices X	HK	**39 060**	**49 537**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**6 965 172**	**8 160 067**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**6 787 499**	**7 962 865**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**177 674**	**197 203**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	107 164	109 113
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	106 201	77 483
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : 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	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Voir état annexe		

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION IMMOBILISATIONS	4 707	248 879
QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT		221 696
ASSURANCE CREDIT CLIENT		4 513
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	23 039	29 020

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations: Réévaluation ou mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement		**TOTAL I**	CZ			D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL II**	KD	**261 767**		KE		KF	**98 740**
Immobilisations corporelles									
Terrains			KG			KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants) L9	KJ			KK		KL	
	- Sur sol d'autrui	(dont composants) M1	KM			KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants) M2	KP			KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels		(dont composants) M3	KS	5 376 234		KT		KU	107 652
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV	1 612 185		KW		KX	12 290
	- Matériel de transport		KY	60 297		KZ		LA	11 000
	- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	115 639		LC		LD	2 510
	- Emballages récupérables et divers		LE			LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours			LH	140 997		LI		LJ	160 626
Avances et acomptes			LK	25 800		LL		LM	
		TOTAL III	LN	**7 331 152**		LO		LP	**294 077**
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence			8G			8M		8T	
Autres participations			8U			8V		8W	
Autres titres immobilisés			1P	26 276		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières			1T	42 467		1U		1V	3 192
		TOTAL IV	LQ	**68 743**		LR		LS	**3 192**
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	**7 661 662**		ØH		ØJ	**396 009**

CADRE B - IMMOBILISATIONS			Diminutions: Virement		Diminutions: Cessions ou mise en équivalence		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence: Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles										
Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN			CØ		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO			LV	**12 058**	LW	**348 449**	1X	
Immobilisations corporelles										
Terrains		IP			LX		LY		LZ	
Constructions : - Sur sol propre		IQ			MA		MB		MC	
Constructions : - Sur sol d'autrui		IR			MD		ME		MF	
Constructions : - Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS			MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT			MJ	387 243	MK	5 096 642	ML	
Autres immos. corporelles : - Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU			MM	1 900	MN	1 622 575	MO	
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		IV			MP	20 425	MQ	50 872	MR	
Autres immos. corporelles : - Matériel bureau et informatique, mobilier		IW			MS	8 478	MT	109 671	MU	
Autres immos. corporelles : - Emballages récupérables et divers		IX			MV		MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours		MY	59 014		MZ		NA	242 609	NB	
Avances et acomptes		NC	25 800		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY	**84 814**		NG	**418 046**	NH	**7 122 369**	NI	
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			ØU		M7		ØW	
Autres participations		I0			ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		I1			2B		2C	26 276	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2	-8 320		2E	2 979	2F	51 000	2G	
	TOTAL IV	I3	**-8 320**		NJ	**2 979**	NK	**77 276**	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	**76 494**		ØK	**433 084**	ØL	**7 548 093**	ØM	

DECOREC

N°2054 BIS- 2024

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 30/09/2024

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice -	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice =	

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	110 280	PF	20 278	PG	12 058	PH	118 500
TOTAL I		RK	**110 280**	RM	**20 278**	RN	**12 058**	RO	**118 500**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	4 012 697	QA	416 951	QB	385 515	QC	4 044 133
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	882 127	QE	88 405	QF	1 900	QG	968 632
	- matériel de transport	QH	60 186	QI	1 596	QJ	20 425	QK	41 358
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	80 308	QM	12 763	QN	8 478	QO	84 593
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**5 035 318**	QV	**519 715**	QW	**416 318**	QX	**5 138 715**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		0N	**5 145 598**	0P	**539 993**	0Q	**428 377**	0R	**5 257 215**

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ⑪		Mode dégressif Colonne ⑫		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ⑬		Différentiel de durée et autres Colonne ⑭		Mode dégressif Colonne ⑮		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑯			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immo. incorp.	N7		N8		P6		P7	2 609	P8		P9		Q1	-2 609
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ	**2 609**	SB		SC		SD	**-2 609**
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions :														
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4	23 039	T5		T6		T7	26 411	T8		T9	-3 373
Autres immo. corp.														
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3	**23 039**	X4		X5		X6	**26 411**	X7		X8	**-3 373**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	**NP**		**NQ**	**23 039**	**NR**		**NS**	**2 609**	**NT**	**26 411**	**NU**		**NV**	**-5 981**

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW	23 039	Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY	29 020	Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	-5 981

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers		3T		TA		TB		TC	
Provisions pour investissement		3U		TD		TE		TF	
Provisions pour hausse des prix (à détailler)		3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires (2)		3X	187 215	TM	23 058	TN	29 039	TO	181 234
Provisions pour prêts d'installation		IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions règlementées (à détailler)		3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I		3Z	**187 215**	TS	**23 058**	TT	**29 039**	TU	**181 234**
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour :	- Litiges	4A		4B		4C		4D	
	- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	- Pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E	
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- Corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	- Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- Autres immo. financières (à détailler)	06		07		08		09	
Sur stocks et en cours		6N	175 657	6P	200 964	6R	175 657	6S	200 964
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	**175 657**	TY	**200 964**	TZ	**175 657**	UA	**200 964**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**362 872**	UB	**224 022**	UC	**204 696**	UD	**382 198**
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE	200 964	UF	175 657		
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ	23 058	UK	29 039		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024 Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)		UP	10 500	UR		US	10 500
Autres immobilisations financières		UT	40 500	UV		UW	40 500
Clients douteux ou litigieux		VA					
Autres créances clients		UX	1 111 190		1 111 190		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1					
Personnel et comptes rattachés		UY	457		457		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	4 261		4 261		
État et autres collectivités publiques :	- Impôts sur les bénéfices	VM	15 208		15 208		
	- Taxe sur la valeur ajoutée	VB	31 976		31 976		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	- Divers	VP	2 257		2 257		
Groupe et associés (2)		VC					
Débiteurs divers		VR	6 663		6 663		
Charges constatées d'avance		VS	49 788		49 788		
	TOTAL	VT	**1 272 800**	VU	**1 221 800**	VV	**51 000**
Renvois :							
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice						VD	10 500
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice						VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES			Montant brut		À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.		VG	2 251		2 251		
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.		VH	1 152 921		433 742	708 730	10 449
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	503 903		503 903		
Personnel et comptes rattachés		8C	132 942		132 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	170 658		170 658		
État et autres collectivités publiques :	- Impôts sur les bénéfices	8E					
	- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	59		59		
	- Obligations cautionnées	VX					
	- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	15 209		15 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	16 171		16 171		
Autres dettes		8K	430		430		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
	TOTAL	VY	**1 994 544**	VZ	**1 275 365**	**708 730**	**10 449**
Renvois :							
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice						VJ	209 665
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice						VK	508 844
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)						VL	

DECOREC

Société par actions simplifiée au capital de 150.000 Euros
Siège social : Z.A.E. de Pierre Longue
74800 AMANCY

R.C.S. ANNECY B 390 289 627

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 MARS 2025

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 septembre 2024)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 177.673,54 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	177.673,54 Euros
A titre de dividendes aux associés Soit 12 Euros par action	30.000,00 Euros
Le solde, soit : Au poste « Autres réserves ».	147.673,54 Euros

L'Assemblée Générale est informée que, suite à la loi de finances pour 2018, les dividendes perçus sont pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, soit éligibles au prélèvement forfaitaire unique d'imposition, soit, sur option, assujettis au prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code Général des Impôts dont le taux est de 12,8 %, et éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2 du Code Général des Impôts.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate que les dividendes suivants éligibles à la réfaction de 40 % ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

	Dividendes éligibles
30/09/2021	70.000 Euros
30/09/2022	Néant
30/09/2023	Néant

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 MARS 2025

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 177.673,54 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	177.673,54 Euros
A titre de dividendes aux associés Soit 12 Euros par action	30.000,00 Euros
Le solde, soit : Au poste « Autres réserves ».	147.673,54 Euros

L'Assemblée Générale est informée que, suite à la loi de finances pour 2018, les dividendes perçus sont pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, soit éligibles au prélèvement forfaitaire unique d'imposition, soit, sur option, assujettis au prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code Général des Impôts dont le taux est de 12,8 %, et éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2 du Code Général des Impôts.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate que les dividendes suivants éligibles à la réfaction de 40 % ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Dividendes éligibles

30/09/2021	70.000 Euros
30/09/2022	Néant
30/09/2023	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président



TRIUM CONSEIL

DECOREC

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : 453 rue de Pierre Longue – 74800 Amancy

RCS ANNECY 390 289 627

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

TRIUM CONSEIL ANNECY - 86 avenue Gambetta - 74000 ANNECY - T. 04 50 09 50 50
SAS au capital de 200 000 euros - RCS Annecy B 423 570 399 - TVA CEE : FR 54 423 570 399
Société de commissariat aux inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes rattachée à la CRCC Dauphine Savoie.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2024

A l'Assemblée générale de la SAS DECOREC,

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 SAS DECOREC relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, 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 SAS DECOREC 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

TRIUM CONSEIL ANNECY - 86 avenue Gambetta - 74000 ANNECY - T. 04 50 09 50 50
SAS au capital de 200 000 euros - RCS Annecy B 423 570 399 - TVA CEE : FR 54 423 570 399
Société de commissariat aux inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes rattachée à la CRCC Dauphine Savoie.

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 aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne concordent pas avec les comptes annuels annexés à ce rapport.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Annecy, le 11 Mars 2025
Le Commissaire aux comptes
TRIUM CONSEIL ANNECY,



Adriano GIORGIANNI

TRIUM CONSEIL ANNECY - 86 avenue Gambetta - 74000 ANNECY - T. 04 50 09 50 50
SAS au capital de 200 000 euros - RCS Annecy B 423 570 399 - TVA CEE : FR 54 423 570 399
Société de commissariat aux inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes rattachée à la CRCC Dauphine Savoie.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	146 798	118 500	28 298	47 567
Fonds commercial	96 795		96 795	96 795
Autres immobilisations incorporelles	104 856		104 856	7 125
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 096 642	4 044 133	1 052 509	1 363 537
Autres immobilisations corporelles	1 783 118	1 094 583	688 535	765 500
Immobilisations en cours	242 609		242 609	140 997
Avances et acomptes				25 800
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	26 276		26 276	26 276
Prêts	10 500		10 500	2 180
Autres immobilisations financières	40 500		40 500	40 287
TOTAL (I)	7 548 093	5 257 215	2 290 878	2 516 064
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	325 921	46 766	279 155	288 260
En cours de production de biens	220 232		220 232	279 941
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 322 677	154 198	1 168 479	1 573 925
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 111 190		1 111 190	1 331 852
Autres	60 822		60 822	96 210
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 109 472		1 109 472	214 086
Charges constatées d'avance	49 788		49 788	63 296
TOTAL (II)	4 200 102	200 964	3 999 138	3 847 570
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	11 748 195	5 458 179	6 290 016	6 363 634

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		147 263	147 263
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		15 000	15 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		3 147 866	2 950 664
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		177 674	197 203
Subventions d'investissement		474 561	447 007
Provisions réglementées		181 234	187 215
	TOTAL (I)	4 293 598	4 094 351
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		1 875	1 875
Autres			
	TOTAL (I BIS)	1 875	1 875
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 155 171	1 454 540
Emprunts et dettes financières diverses		16 171	29 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		503 903	424 334
Dettes fiscales et sociales		318 868	358 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		430	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	1 994 544	2 267 407
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	6 290 016	6 363 634

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 395 478	2 132 532	6 528 010	7 524 443
Production vendue de services				138 719
Chiffre d'affaires Net	4 395 478	2 132 532	6 528 010	7 663 162
Production stockée			-433 510	-106 417
Production immobilisée			78 160	60 480
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			281 858	441 967
Autres produits			8	186
		TOTAL (I)	6 454 526	8 059 378
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 417 005	1 834 338
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			15 443	179 406
Autres achats et charges externes *			2 015 460	2 330 043
Impôts, taxes et versements assimilés			60 974	83 169
Salaires et traitements			1 788 154	1 921 187
Charges sociales			653 965	714 913
Dotations aux amortissements sur immobilisations			539 993	557 844
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			200 964	175 657
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8	8
		TOTAL (II)	6 691 966	7 796 566
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			107 164	109 113
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-237 440	262 812
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			5 748	6 427
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			791	40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	791	40
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			27 446	33 031
Différences négatives de change			1 281	3 581
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	28 727	36 611
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-27 936	-36 572
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-259 628	232 667

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 513	
Sur opérations en capital	470 575	37 082
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	29 020	57 141
TOTAL (VII)	504 108	94 223
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 707	1 329
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 039	74 703
TOTAL (VIII)	27 746	76 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	476 362	18 190
Participations des salariés (IX)		4 118
Impôts sur les bénéfices (X)	39 060	49 537
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 965 172	8 160 067
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 787 499	7 962 865
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	177 674	197 203

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 290 016 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 177 674 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

RAS

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Logiciels 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Stocks

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix d'achat de chaque lot de matière.
Les stocks de produits finis sont valorisés au prix de vente avec une décote de la marge pour être proche du coût de production.
Les stocks de tournure laiton sont valorisés au prix de la tournure en stock chez nos fournisseurs de laiton, cours fourni par eux-mêmes.
Une dépréciation des stocks est constatée pour les pièces terminées sans mouvements depuis plus de 2 ans, il est appliqué un coefficient de 0.1 (soit - 90 % du prix de vente) correspondant ainsi au prix de revente au poids de la matière.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5828.50 € hors taxe.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	58 969
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	552 681
Engagements de départ en retraite	123 982
TOTAL	735 633

Autres engagements
- Nantissement du fonds de commerce : 240 770.59
- Caution : 230 376.83
- Gage outillage : 81 537.02

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Contrat indemnités de fin de carrière	57 295
Autres engagements	332 000
TOTAL	389 295

Autres engagements :
Gage meuble Crédit Coopératif : 332 000

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	790 086	112 742	782 466	7 620
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	790 086	112 742	782 466	7 620

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	107 164		47 388			11 581
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL	107 164		47 388			11 581

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 151 912		136 692
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 151 912		136 692

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		261 767		98 740
	TOTAL	261 767		98 740
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		5 376 234		107 652
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 612 185		12 290
Mat. de transport		60 297		11 000
Mat. de bureau et info., mobilier		115 639		2 510
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		140 997		160 626
Avances et acomptes		25 800		
	TOTAL	7 331 152		294 077
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		26 276		
Prêts et autres immobilisations financières		42 467		3 192
	TOTAL	68 743		3 192
	TOTAL GENERAL	7 661 662		396 009

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 058	348 449	
TOTAL		12 058	348 449	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		387 243	5 096 642	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 900	1 622 575	
Mat. de transport		20 425	50 872	
Mat. de bureau et info., mobilier		8 478	109 671	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	59 014		242 609	
Avances et acomptes	25 800			
TOTAL	84 814	418 046	7 122 369	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			26 276	
Prêts et autres immobilisations financières	-8 320	2 979	51 000	
TOTAL	-8 320	2 979	77 276	
TOTAL GENERAL	76 494	433 084	7 548 093	

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	110 280	20 278	12 058	118 500
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	110 280	20 278	12 058	118 500
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	4 012 697	416 951	385 515	4 044 133
Installations générales, agencements et aménagements divers	882 127	88 405	1 900	968 632
Matériel de transport	60 186	1 596	20 425	41 358
Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 308	12 763	8 478	84 593
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 035 318	519 715	416 318	5 138 715
TOTAL GÉNÉRAL	5 145 598	539 993	428 377	5 257 215

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.				2 609			-2 609
TOTAL				2 609			-2 609
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		23 039			26 411		-3 373
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL		23 039			26 411		-3 373
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL		23 039		2 609	26 411		-5 981
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	23 039	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		29 020	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		-5 981

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				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	187 215	23 058	29 039		181 234
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	187 215	23 058	29 039		181 234
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 & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	175 657	200 964	175 657		200 964
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	175 657	200 964	175 657		200 964
TOTAL GENERAL (I+II+III)	362 872	224 022	204 696		382 198
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		200 964	175 657		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		23 058	29 020		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	10 500		10 500
Autres immobilisations financières	40 500		40 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 111 190	1 111 190	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	457	457	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 261	4 261	
Impôts sur les bénéfices	15 208	15 208	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 976	31 976	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 257	2 257	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 663	6 663	
Charges constatées d'avance	49 788	49 788	
TOTAL	1 272 800	1 221 800	51 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 500		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	2 251	2 251		
- à plus d'1 an à l'origine	1 152 921	433 742	708 730	10 449
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	503 903	503 903		
Personnel et comptes rattachés	132 942	132 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 658	170 658		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59	59		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 209	15 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 171	16 171		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	430	430		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 994 544	1 275 365	708 730	10 449
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	209 665			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	508 844			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 352.70	6 170.00
Autres créances	11 272.94	34 756.87
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 625.64	40 926.87

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 352.70	6 170.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 352.70	6 170.00
Autres créances	11 272.94	34 756.87
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	4 766.40	21 462.28
43870000 ORG.SOCIAUX PAR	4 260.54	9 857.09
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 246.00	1 909.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 528.50
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 625.64	40 926.87

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 258.96	3 448.49
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 859.45	43 408.10
Dettes fiscales et sociales	203 291.07	222 932.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	429.94	
TOTAL	258 839.42	269 789.01

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 258.96	3 448.49
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	1 008.39	879.79
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 250.57	2 568.70
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 859.45	43 408.10
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	51 859.45	43 408.10
Dettes fiscales et sociales	203 291.07	222 932.42
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	132 942.04	132 665.89
42840000 DETTES PROV./PARTICIPATION		4 118.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 823.92	59 699.65
43860000 AUTRES CH.SOCIALES A PAYER	863.97	1 739.50
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	9 661.14	24 709.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	429.94	
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	429.94	
TOTAL	258 839.42	269 789.01

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Charges d'exploitation	49 788	63 296
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 788	63 296