VILQUIN
Société par actions simplifiée
Au capital de 700 000 euros
Siège social : La Belloire
16200 JARNAC

906 820 105 RCS ANGOULEME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à (584 768) en euros totalité au compte « Report à nouveau » qui présente, après affectation, un solde débiteur de (1 075 252) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 1 971 876 euros.

Distributions antérieures de dividendes

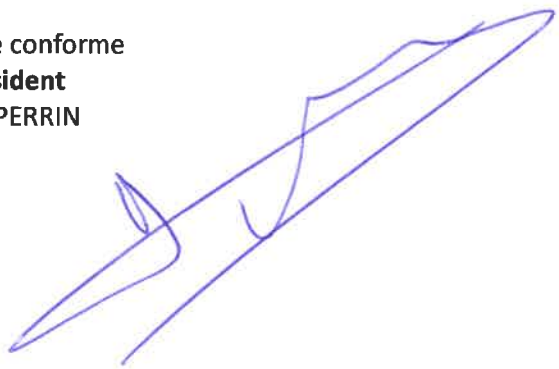
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Année	Distribution globale	Abattements	Sans abattement
30/09/2021	1 700 000 €	2 115 €	1 697 885 €
30/09/2022	/	/	/
30/09/2023	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 mars 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé PERRIN



1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Copie Certifiée conforme

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

Désignation de l'entreprise : VILQUIN — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* ____

Adresse de l'entreprise 0000 LA BELLOIRE 16200 JARNAC — Durée de l'exercice précédent* ____

Numéro SIRET* 9 0 6 8 2 0 1 0 5 0 0 0 0 2 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	220 441	AG 202 050	18 391
		Fonds commercial (1)	AH	9 909	AI 9 909	0
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	452 786	AO 250 207	202 579
		Constructions	AP	7 542 443	AQ 3 017 008	4 525 435
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 187 241	AS 6 201 646	2 985 594
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 401 087	AU 1 006 049	395 038
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX	5 040	AY	5 040
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	60 000	CV	60 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	572	BE 572	0
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	6 597	BI	6 597
		TOTAL (II)	BJ	18 886 116	BK 10 687 441	8 198 675
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	654 830	BM 2 997	651 832
		En cours de production de biens	BN	1 847 783	BO	1 847 783
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	129 821	BW	129 821
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 062 025	BY 220 773	6 841 252
		Autres créances (3)	BZ	2 359 248	CA 0	2 359 248
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	1 848 036	CG	1 848 036
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	120 078	CI	120 078
		TOTAL (III)	CJ	14 021 822	CK 223 770	13 798 051
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	32 907 938	1A 10 911 212	21 996 726

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 1 422 399

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : ____ Stocks : ____ Créances : ____

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2024**

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

Désignation de l'entreprise VILQUIN — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 700 000)	DA	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	833 990
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	70 000
	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	442 685
	Report à nouveau	DH	-490 484
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-584 768
	Subventions d'investissement	DJ	36 204
	Provisions réglementées *	DK	964 249
	TOTAL (I)	DL	1 971 876
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	1 210 467
	Provisions pour charges	DQ	481 091
	TOTAL (III)	DR	1 691 558
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 988 658
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	41 033
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 512 658
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 840 962
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	466 467
	Autres dettes	EA	1 825
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 481 689
	TOTAL (IV)	EC	18 333 292
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21 996 726

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		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	13 606 563
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2024**

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

Désignation de l'entreprise : VILQUIN — Néant ☐ *

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC				
	Production vendue : biens *	FD / FE / FF	-604 039			-604 039
	Production vendue : services *	FG / FH / FI	24 502 414	491 478		24 993 892
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	23 898 375	491 478		24 389 853
	Production stockée*	FM				1 353 921
	Production immobilisée*	FN				267 767
	Subventions d'exploitation	FO				10 667
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				502 937
	Autres produits (1) (11)	FQ				372 142
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				26 897 286
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				
	Variation de stock (marchandises)*	FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				5 203 365
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				6 142
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				14 416 005
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				257 391
	Salaires et traitements*	FY				4 481 562
	Charges sociales (10)	FZ				1 515 054
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)	GA				1 289 353
	Sur immobilisations – dotations aux provisions*	GB				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				48 750
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				379 873
	Autres charges (12)	GE				12 564
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				27 610 057
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG				-712 771
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				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				190 632
	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				190 632
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				116 709
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				116 709
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV				73 922
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW				-638 848

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP **N° 2053 2024**

Désignation de l'entreprise VILQUIN — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	38 658
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	311 181
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	99 594
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	449 433
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	24
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	395 779
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	395 803
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	53 630
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-450
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	27 537 351
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	28 122 119
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-584 768

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(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 amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	168 841
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	447

(13) Dont primes et cotisations complémentaires 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
Cessions	24	20 001
Amortissements dérogatoires	281 461	70 756
Prov réglementée sur stocks	58 189	
Pertes à terminaison	56 130	28 838
Apurements fournisseurs		38 658

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

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

ANNEXE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de VILQUIN (ci-après l'entreprise ou la société)
Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2024, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux (1)

Les comptes sociaux annuels de VILQUIN pour l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.
Seules sont exprimées les informations significatives

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles (2)

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt
L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial
Le fond commercial inscrit à l'actif a pour origine une acquisition. Il est déprécié en totalité.

Autres immobilisations incorporelles (concessions, brevets, licences...)
Les concessions et brevet immobilisés s'élèvent à 220 441 €

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles (3)

Amortissement des immobilisations corporelles
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :

- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagement	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Dépréciations des immobilisations corporelles
Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières (4)

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis (5)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Stocks de matières premières et pièces de rechange
Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.
Ils sont classés en trois catégories :
- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :
- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,

- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans	50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans	100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

La société Centralisatrice rémunère et facture en fin d'exercice les filiales centralisées en répartissant les produits financiers dégagés par les placements effectués à partir des comptes centralisateurs.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Le montant des engagements de la société s'élève à 434 937 euros.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 286 119 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3.61%
- Taux de croissance des salaires	2.75%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable.
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes.
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.
- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération.
Ce dernier est déterminé en fonction des débours engagés ou de l'avancement physique des tâches.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations faites en commun

Les quotes-parts de Sociétés En Participation (SEP) sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.
Les quotes-parts de SEP à l'avancement sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.
La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.
Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

Effectif moyen

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :
- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.
L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet DUPOUY	34481	750	35231
CAC2	0	0	0
CAC3	0	0	0
Montant total des honoraires	**34481**	**750**	**35231**

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/011990, l'entreprise VILQUIN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.
A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1990, l'entreprise VILQUIN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.
- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :
F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS (12)

L'exercice clos au 30/09/2024 a été marqué par les événements suivants :
Les travaux d'extension incluant la cabine de peinture et le robot sont finalisés au 30/09/2024.
Pour mémoire, l'investissement s'élève à 8,6 M€ (dont 0,8 M€ de main d'œuvre interne non activée).
Ce projet a été financé au moyen de 2 emprunts de 4M€ chacun d'une durée respective de 84 et 154 mois et de deux subventions obtenues de la CARSAT (49 K€) et de la Région Nouvelle Aquitaine (277 K€).
Il reste le solde de la subvention Région Nouvelle Aquitaine à percevoir soit la somme de 166K€ qui devrait être versé début 2025.

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS (13)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		230 350	0	0
Terrains		452 786	0	0
Constructions	Sur sol propre	5 007 105	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	1 143
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 949 738	0	4 527
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 796 718	0	123 221
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	43 976	0	8 858
	Matériel de transport	762 052	0	120 839
	Matériel de bureau et mobilier informatique	407 953	0	58 960
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		79 860	0	883 347
Avances et acomptes		0	0	5 040
	TOTAL (III)	**17 500 189**	**0**	**1 205 936**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		60 000	0	0
Autres titres immobilisés		572	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		6 250	347	0
	TOTAL (IV)	**66 822**	**347**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**17 797 362**	**347**	**1 205 936**

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	230 350	0
Terrains		0	0	452 786	0
Constructions	Sur sol propre	-324 307	0	5 331 412	0
	Sur sol d'autrui	0	0	1 143	0
	agencements et aménagements des	-255 622	0	2 209 887	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-370 776	103 475	9 187 241	0
	agencements,	-12 502	0	65 336	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	882 891	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	14 053	452 860	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		963 207	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	5 040	0
	TOTAL (III)	**0**	**117 528**	**18 588 597**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	60 000	0
Autres titres immobilisés		0	0	572	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 597	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**67 169**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**117 528**	**18 886 116**	**0**

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		190 992	11 058	0	202 050
	TOTAL (I)	**190 992**	**11 058**	**0**	**202 050**
Terrains		231 862	18 346	0	250 207
Constructions	Sur sol propre	1 482 931	206 645	0	1 689 576
	Sur sol d'autrui	0	192	0	192
	Installations générales, agencements	1 167 146	160 093	0	1 327 239
Installations techniques, matériels et outillages		5 617 961	687 160	103 475	6 201 646
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	42 882	2 879	0	45 761
	Matériel de transport	463 701	152 417	0	616 119
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	307 637	50 562	14 029	344 170
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	**9 314 120**	**1 278 295**	**117 504**	**10 474 910**
	TOTAL GENERAL (I + II)	**9 505 112**	**1 289 353**	**117 504**	**10 676 960**

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	1 597	0	-1 597
TOTAL I	0	0	0	0	1 597	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	31	0	-31
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	272 802	0	0	69 128	0	203 673
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	3 756	0	0	0	0	3 756
Mat bureau.	0	4 903	0	0	0	0	4 903
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	**0**	**281 461**	**0**	**0**	**69 159**	**0**	**212 302**
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**281 461**	**0**		**0**	**70 756**	**0**	**210 705**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	204 590	58 189	0	262 778
Amortissements dérogatoires	490 766	281 460	70 756	701 471
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	**695 356**	**339 649**	**70 756**	**964 249**
Provisions pour litige	1 139 908	147 468	134 058	1 153 318
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	322 523	39 369	72 757	289 135
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	98 777	249 166	98 838	249 106
TOTAL (II)	**1 561 208**	**436 003**	**305 652**	**1 691 558**
Provisions sur immos incorporelles	9 909	0	0	9 909
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	572	0	0	572
Provisions sur stocks	43 935	0	40 938	2 997
Provisions sur comptes clients	188 367	48 750	16 344	220 773
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	**242 783**	**48 750**	**57 282**	**234 251**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 499 346**	**824 402**	**433 690**	**2 890 058**
Dont dotations et reprises d'exploitation		428 623	334 097	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		395 779	99 594	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		6 597	347	6 250
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**6 597**	**347**	**6 250**
Clients douteux ou litigieux		246 805	0	246 805
Autres créances clients		6 815 220	6 718 521	96 700
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		273	173	100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 110 593	1 110 593	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	166 484	166 484	0
Groupes et associés		1 079 244	450	1 078 794
Débiteurs divers		2 653	2 653	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**9 421 273**	**7 998 874**	**1 422 399**
Charges constatées d'avance		120 078	120 078	0
	TOTAL DES CREANCES	**9 547 948**	**8 119 299**	**1 428 649**
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		5 988 658	1 302 963	3 471 491	1 214 204
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		5 512 658	5 512 658	0	0
Personnel et comptes rattachés		161 111	161 111	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		427 659	427 659	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 150 545	1 150 545	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	101 647	101 647	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		466 467	466 467	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 825	1 825	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 481 689	4 481 689	0	0
	TOTAL DES DETTES	**18 292 258**	**13 606 563**	**3 471 491**	**1 214 204**
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 012 307	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 134 294			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 053 776
Dettes fiscales et sociales	327 084
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	**1 380 860**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	7 155
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	580
Disponibilités	0
Total	**7 735**

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	120 078	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	**120 078**	**0**	**0**

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	4 481 689	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	**4 481 689**	**0**	**0**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	41 000			**41 000**	17,07
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**41 000**	**0**	**0**	**41 000**	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	700 000						700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	833 990						833 990
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	70 000						70 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	442 685						442 685
Report à nouveau	12 545				-503 029		-490 484
Résultat de l'exercice	-503 029	503 029	584 768				-584 768
Subventions d'investissement	125 963	201 421	291 180				36 204
Provisions réglementées	695 356	339 649	70 756				964 249
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 377 510**	**1 044 099**	**946 704**	**0**	**-503 029**	**0**	**1 971 876**

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	1139908	147468		134058	1153318
Provisions pour garanties donnés aux clients					0
Provisions pour pertes sur marchés à terme					0
Provisions pour amendes et pénalités					0
Provisions pour pertes de change					0
Provisions pour pensions, obligations similaires	322523	36353	52366	20391	286119
Provisions pour impôts					0
Provisions pour renouvellement immobilisations					0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					0
Autres provisions pour risques et charges	98776	252182	30807	68031	252120
TOTAL	**1561207**	**436003**	**83173**	**222480**	**1691557**

Ventilation du chiffre d'affaires

(données en €)

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2024	Total 30/09/2023	%
CA	23 898 233	491 478	24 389 711	27 781 768	-12,21%
TOTAL	**23 898 233**	**491 478**	**24 389 711**	**27 781 768**	**-12,21%**

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	**168 841**	
Rbt CIBTP	31 996	791100
Refacturation de MO	22 747	791100-791210
Rbt IJSS+Prevoyance	42 594	791125-791126
Avantage en nature	48 146	791160
Rbt sinistre	23 358	791200-791212
Transferts de charges financières	**0**	
Transferts de charges financières		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	**168 841**	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions	24	20 001
Amortissements dérogatoires	281 461	70 756
Prov réglementée sur stocks	58 189	0
Pertes à terminaison	56 130	28 838
Apurements fournisseurs	0	38 658
Quote part subvention	0	291 180
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	**395 803**	**449 433**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-638 848	-450	-638 398
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme	53 630		53 630
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	***-585 218***	***-450***	***-584 768***

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-584 768
Impôt sur les bénéfices			-450
RESULTAT AVANT IMPOT			**-585 218**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks		40 938	-40 938
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	281 460	70 756	210 704
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**281 460**	**111 694**	**169 766**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**-415 452**

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	964 249
Subventions d'investissement	36 204
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**1 000 453**
Total passif d'impôt futur	**258 367**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	-289 135
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-289 135**
Total actif d'impôt futur	**-74 669**
Situation nette	**183 698**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*

Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions bancaires	**23 057 300**					23 057 300
TOTAL	**23 057 300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23 057 300**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	**1 373 107**					1 373 107
Garantie de paiement clients	**1 176 958**					1 176 958
TOTAL	**2 550 065**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 550 065**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise (intérims)		Effectif moyen global	
Effectf	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Ingénieurs et Cadres	35	28			35	28
Agents de maîtrise	23	30	1		24	30
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers	33	36	11		44	36
Autres (apprentis)	4	8			4	8
TOTAL	**95**	**102**	**12**	**0**	**107**	**102**

Tableau des participations

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SASU ATHLE STADIUM PARTENARIAT **16200 JARNAC**	60 000	1192629.4	100,00%	60 000	60 000	173 340			405 188	92 400	

Participations (détenues entre 10 et 50 %)	**(1)**	**(2)**	**(3)**	**(4)**	**(5)**	**(6)**	**(7)**	**(8)**	**(9)**	**(10)**	**(11)**

Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
TOTAUX	-	0	-	60 000	60 000	173 340	0	0	405 188	92 400	0

(1) Capital
(2) Réserves, report à nouveau, résultat, provisions réglementées, subventions
(3) Quote part du capital détenu en %
(4) Valeur comptable des titres détenus
(5) Valeurt comptable nette des tires détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés
(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés / valeur nette
(8) Montant des cautions et aval donnés par l'entreprise
(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé
(10) Résultat du dernier exercice clos
(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Durée de l'exercice (mois) Date de clôture	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Nombre d'actions :					
- ordinaires	41 000	41 000	41 000	41 000	41 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	24 389 853	27 784 768	26 856 690	22 215 390	25 158 475
Résultat avant impôts et charges calculées	1 094 846	-537 383	-1 606 676	3 014 285	5 728 107
Impôt sur les bénéfices	-450	-3 090	10 016	774 916	-10 753
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	499 174	0
Dotations aux amortissements et provisions	1 680 064	-31 264	0	0	0
Résultat après impôts et charges calculées	-584 768	-503 029	-1 616 692	1 740 195	5 738 860
Résultat distribué au titre de l'exercice		0	0	1 700 000	5 700 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	27	27	27	27	27
Résultat après impôts et charges calculées	-14	-12	-39	42	140
Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	115	109	116	118	118
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 481 562	4 138 488	4 356 033	4 201 569	3 928 263
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	1 515 054	1 287 284	1 377 462	1 438 359	1 358 075

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS VILQUIN

La Belloire
16200 JARNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

SAS au capital de 259 000 € / R.C.S. Bordeaux 463 200 725 / SIRET 463 200 725 000 59 / NAF 6920Z / N°TVA FR72 463 200 725
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux.
Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau.

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS VILQUIN

La Belloire
16200 JARNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VILQUIN relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau.

Crowe

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de 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.

- Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Contrats long terme – Travaux en cours » de l'annexe par l'application de la méthode de l'avancement.

  Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations de l'avancement des travaux, à revoir les calculs effectués par la société, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

- L'appréciation des provisions pour risques et charges fondée sur l'analyse des procédures mises en place au sein de la société pour identifier et évaluer ces risques.

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.

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 associés.

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 de la société.

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 ;

- 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.

Le Haillan, le 14 février 2025

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :



Bruno TIROT

VILQUIN

LA BELLOIRE CS 30048 16200 JARNAC

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Comptes au 30/09/2024

VILQUIN
FAYAT GROUP

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	220 441	202 050	18 391	29 449
Fonds commercial	9 909	9 909	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	**230 350**	**211 959**	**18 391**	**29 449**
Terrains	452 786	250 207	202 579	220 925
Constructions	7 542 443	3 017 008	4 525 435	4 306 767
Installations techniques, matériel	9 187 241	6 201 646	2 985 594	3 178 757
Autres immobilisations corporelles	1 401 087	1 006 049	395 038	399 761
Immobilisations en cours	0	0	0	79 860
Avances et acomptes	5 040	0	5 040	0
TOTAL immobilisations corporelles	**18 588 597**	**10 474 910**	**8 113 687**	**8 186 069**
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	60 000	0	60 000	60 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	572	572	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	6 597	0	6 597	6 250
TOTAL immobilisations financières	**67 169**	**572**	**66 597**	**66 250**
Total Actif Immobilisé (II)	**18 886 116**	**10 687 441**	**8 198 675**	**8 281 768**
Matières premières, approvisionnements	654 830	2 997	651 832	617 036
En cours de production de biens	1 847 783	0	1 847 783	493 863
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	**2 502 613**	**2 997**	**2 499 616**	**1 110 899**
Avances et acomptes versés sur commandes	129 821	0	129 821	19 570
Clients et comptes rattachés	7 062 025	220 773	6 841 252	4 086 424
Autres créances	2 359 248	0	2 359 248	5 233 945
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	**9 421 273**	**220 773**	**9 200 500**	**9 320 369**
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 848 036	0	1 848 036	1 045 346
TOTAL Disponibilités	**1 848 036**	**0**	**1 848 036**	**1 045 346**
Charges constatées d'avance	120 078	0	120 078	119 814
Total Actif Circulant (III)	**14 021 822**	**223 770**	**13 798 051**	**11 615 997**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	**32 907 938**	**10 911 212**	**21 996 726**	**19 897 766**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 700 000		700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			833 990	833 990
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0		0	0
Réserve légale			70 000	70 000
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	442 685	442 685
		TOTAL Réserves	**512 685**	**512 685**
Report à nouveau			-490 484	12 545
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-584 768**	**-503 029**
Subventions d'investissement			36 204	125 963
Provisions réglementées			964 249	695 356
		TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 971 876**	**2 377 510**
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
		TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	**0**	**0**
Provisions pour risques			1 210 467	1 168 685
Provisions pour charges			481 091	392 523
		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**1 691 558**	**1 561 208**
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 988 658	6 110 645
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0		0	0
		TOTAL Dettes financières	**5 988 658**	**6 110 645**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			41 033	477 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 512 658	4 480 461
Dettes fiscales et sociales			1 840 962	1 616 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			466 467	142 141
Autres dettes			1 825	5 496
		TOTAL Dettes d'exploitation	**7 862 945**	**6 721 583**
Produits constatés d'avance			4 481 689	3 126 820
		TOTAL DETTES (IV)	**18 333 292**	**15 959 048**
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
		TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	**21 996 726**	**19 897 766**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N France	Exercice N Exportation	Exercice N Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			-604 039	0	-604 039	-1 125 284
Production vendue services			24 502 414	491 478	24 993 892	28 910 052
Chiffres d'affaires nets			**23 898 375**	**491 478**	**24 389 853**	**27 784 768**
Production stockée					1 353 921	-1 663 160
Production immobilisée					267 767	52 962
Subventions d'exploitation					10 667	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					502 937	650 289
Autres produits					372 142	46 588
		Total des produits d'exploitation (I)			**26 897 286**	**26 871 446**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					5 203 365	4 989 058
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					6 142	-526 509
Autres achats et charges externes					14 416 005	16 436 348
Impôts, taxes et versements assimilés					257 391	251 163
Salaires et traitements					4 481 562	4 138 488
Charges sociales					1 515 054	1 287 284
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			1 289 353	875 915
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				48 750	60 255
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				379 873	216 263
Autres charges					12 564	22 387
		Total des charges d'exploitation (II)			**27 610 057**	**27 750 653**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-712 771**	**-879 207**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					190 632	132 672
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des produits financiers (V)			**190 632**	**132 672**
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					116 709	83 381
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			**116 709**	**83 381**
RÉSULTAT FINANCIER					**73 922**	**49 290**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-638 848**	**-829 917**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 658	143 291
Produits exceptionnels sur opérations en capital	311 181	43 221
Reprises sur provisions et transferts de charges	99 594	917 549
Total des produits exceptionnels (VII)	**449 433**	**1 104 060**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	509 165
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24	50 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	395 779	220 598
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**395 803**	**780 262**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**53 630**	**323 798**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-450	-3 090
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**27 537 351**	**28 108 177**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**28 122 119**	**28 611 207**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-584 768**	**-503 029**

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de VILQUIN (ci-après l'entreprise ou la société)
Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2024, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux (1)

Les comptes sociaux annuels de VILQUIN pour l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.
Seules sont exprimées les informations significatives

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles (2)

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt
L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial
Le fond commercial inscrit à l'actif a pour origine une acquisition. Il est déprécié en totalité.

Autres immobilisations incorporelles (concessions, brevets, licences...)
Les concessions et brevet immobilisés s'élèvent à 220 441 €

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles (3)

Amortissement des immobilisations corporelles
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :

- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagement	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières (4)

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis (5)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Stocks de matières premières et pièces de rechange

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.
Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,

- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans	50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans	100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

La société Centralisatrice rémunère et facture en fin d'exercice les filiales centralisées en répartissant les produits financiers dégagés par les placements effectués à partir des comptes centralisateurs.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Le montant des engagements de la société s'élève à 434 937 euros.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 286 119 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3.61%
- Taux de croissance des salaires	2.75%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Pour les sociétés à l'avancement :

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable.
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes.
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.

- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération.

Ce dernier est déterminé en fonction des débours engagés ou de l'avancement physique des tâches.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations faites en commun

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les quotes-parts de Sociétés En Participation (SEP) sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.

Les quotes-parts de SEP à l'avancement sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.

La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.

Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

Effectif moyen

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet DUPOUY	34481	750	35231
CAC2	0	0	0
CAC3	0	0	0
Montant total des honoraires	**34481**	**750**	**35231**

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/011990, l'entreprise VILQUIN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :

F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

FAITS MARQUANTS (12)

L'exercice clos au 30/09/2024 a été marqué par les événements suivants :

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS (13)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		230 350	0	0
Terrains		452 786	0	0
Constructions	Sur sol propre	5 007 105	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	1 143
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 949 738	0	4 527
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 796 718	0	123 221
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	43 976	0	8 858
	Matériel de transport	762 052	0	120 839
	Matériel de bureau et mobilier informatique	407 953	0	58 960
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		79 860	0	883 347
Avances et acomptes		0	0	5 040
	TOTAL (III)	**17 500 189**	**0**	**1 205 936**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		60 000	0	0
Autres titres immobilisés		572	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		6 250	347	0
	TOTAL (IV)	**66 822**	**347**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**17 797 362**	**347**	**1 205 936**

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	230 350	0
Terrains		0	0	452 786	0
Constructions	Sur sol propre	-324 307	0	5 331 412	0
	Sur sol d'autrui	0	0	1 143	0
	agencements et aménagements des	-255 622	0	2 209 887	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-370 776	103 475	9 187 241	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	-12 502	0	65 336	0
	Matériel de transport	0	0	882 891	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	14 053	452 860	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		963 207	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	5 040	0
	TOTAL (III)	**0**	**117 528**	**18 588 597**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	60 000	0
Autres titres immobilisés		0	0	572	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 597	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**67 169**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**117 528**	**18 886 116**	**0**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		190 992	11 058	0	202 050
	TOTAL (I)	**190 992**	**11 058**	**0**	**202 050**
Terrains		231 862	18 346	0	250 207
Constructions	Sur sol propre	1 482 931	206 645	0	1 689 576
	Sur sol d'autrui	0	192	0	192
	Installations générales, agencements	1 167 146	160 093	0	1 327 239
Installations techniques, matériels et outillages		5 617 961	687 160	103 475	6 201 646
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	42 882	2 879	0	45 761
	Matériel de transport	463 701	152 417	0	616 119
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	307 637	50 562	14 029	344 170
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	**9 314 120**	**1 278 295**	**117 504**	**10 474 910**
	TOTAL GENERAL (I + II)	**9 505 112**	**1 289 353**	**117 504**	**10 676 960**

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	1 597	0	-1 597
TOTAL I	0	0	0	0	1 597	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	31	0	-31
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	272 802	0	0	69 128	0	203 673
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	3 756	0	0	0	0	3 756
Mat bureau.	0	4 903	0	0	0	0	4 903
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	**0**	**281 461**	**0**	**0**	**69 159**	**0**	**212 302**
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**281 461**	**0**	**0**	**70 756**	**0**	**210 705**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	204 590	58 189	0	262 778
Amortissements dérogatoires	490 766	281 460	70 756	701 471
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	**695 356**	**339 649**	**70 756**	**964 249**
Provisions pour litige	1 139 908	147 468	134 058	1 153 318
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	322 523	39 369	72 757	289 135
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	98 777	249 166	98 838	249 106
TOTAL (II)	**1 561 208**	**436 003**	**305 652**	**1 691 558**
Provisions sur immos incorporelles	9 909	0	0	9 909
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	572	0	0	572
Provisions sur stocks	43 935	0	40 938	2 997
Provisions sur comptes clients	188 367	48 750	16 344	220 773
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	**242 783**	**48 750**	**57 282**	**234 251**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 499 346**	**824 402**	**433 690**	**2 890 058**
Dont dotations et reprises d'exploitation		428 623	334 097	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		395 779	99 594	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		6 597	347	6 250
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**6 597**	**347**	**6 250**
Clients douteux ou litigieux		246 805	0	246 805
Autres créances clients		6 815 220	6 718 521	96 700
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		273	173	100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 110 593	1 110 593	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	166 484	166 484	0
Groupes et associés		1 079 244	450	1 078 794
Débiteurs divers		2 653	2 653	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**9 421 273**	**7 998 874**	**1 422 399**
Charges constatées d'avance		120 078	120 078	0
	TOTAL DES CREANCES	**9 547 948**	**8 119 299**	**1 428 649**
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		5 988 658	1 302 963	3 471 491	1 214 204
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		5 512 658	5 512 658	0	0
Personnel et comptes rattachés		161 111	161 111	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		427 659	427 659	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 150 545	1 150 545	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	101 647	101 647	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		466 467	466 467	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 825	1 825	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 481 689	4 481 689	0	0
	TOTAL DES DETTES	**18 292 258**	**13 606 563**	**3 471 491**	**1 214 204**
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 012 307	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 134 294			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 053 776
Dettes fiscales et sociales	327 084
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	**1 380 860**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	7 155
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	580
Disponibilités	0
Total	**7 735**

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	120 078	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	**120 078**	**0**	**0**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	4 481 689	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	**4 481 689**	**0**	**0**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	41 000			**41 000**	45 490
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**41 000**	**0**	**0**	**41 000**	

Document soumis au contrôle
de la Commission des Comptes

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	700 000						700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	833 990						833 990
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	70 000						70 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	442 685						442 685
Report à nouveau	12 545				-503 029		-490 484
Résultat de l'exercice	-503 029	503 029	584 768				-584 768
Subventions d'investissement	125 963	201 421	291 180				36 204
Provisions réglementées	695 356	268 929					964 285
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 377 510**	**973 379**	**875 948**	**0**	**-503 029**	**0**	**1 971 912**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	1139908	147468		134058	1153318
Provisions pour garanties donnés aux clients					0
Provisions pour pertes sur marchés à terme					0
Provisions pour amendes et pénalités					0
Provisions pour pertes de change					0
Provisions pour pensions, obligations similaires	322523	36353	52366	20391	286119
Provisions pour impôts					0
Provisions pour renouvellement immobilisations					0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					0
Autres provisions pour risques et charges	98776	252182	30807	68031	252120
TOTAL	**1561207**	**436003**	**83173**	**222480**	**1691557**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

(données en €)

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2024	Total 30/09/2023	%
CA	23 898 233	491 478	24 389 711	27 781 768	-12,21%
TOTAL	**23 898 233**	**491 478**	**24 389 711**	**27 781 768**	**-12,21%**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	**168 841**	
Rbt CIBTP	31 996	791100
Refacturation de MO	22 747	791100-791210
Rbt IJSS+Prevoyance	42 594	791125-791126
Avantage en nature	48 146	791160
Rbt sinistre	23 358	791200-791212
Transferts de charges financières	**0**	
Transferts de charges financières		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	**168 841**	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions	24	20 001
Amortissements dérogatoires	281 461	70 756
Prov réglementée sur stocks	58 189	0
Pertes à terminaison	56 130	28 838
Apurements fournisseurs	0	38 658
Quote part subvention	0	291 180
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	**395 803**	**449 433**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-638 848	-450	-638 398
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme	53 630		53 630
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	***-585 218***	***-450***	***-584 768***

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-584 768
Impôt sur les bénéfices			-450
RESULTAT AVANT IMPOT			**-585 218**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks		40 938	-40 938
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	281 460	70 756	210 704
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**281 460**	**111 694**	**169 766**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**-415 452**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	964 249
Subventions d'investissement	36 204
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**1 000 453**
Total passif d'impôt futur	**258 367**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	-289 135
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-289 135**
Total actif d'impôt futur	**-74 669**
Situation nette	**183 698**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions bancaires	**23 057 300**					23 057 300
TOTAL	**23 057 300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23 057 300**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	**1 373 107**					1 373 107
Garantie de paiement clients	**1 176 958**					1 176 958
TOTAL	**2 550 065**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 550 065**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise (intérims)		Effectif moyen global	
Effectf	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Ingénieurs et Cadres	35	28			35	28
Agents de maîtrise	23	30	1		24	30
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers	33	36	11		44	36
Autres (apprentis)	4	8			4	8
TOTAL	**95**	**102**	**12**	**0**	**107**	**102**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Tableau des participations

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SASU ATHLE STADIUM PARTENARIAT 16200 JARNAC	60 000	1192629.4	100,00%	60 000	60 000	173 340			405 188	92 400	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
TOTAUX	-	0	-	60 000	60 000	173 340	0	0	405 188	92 400	0

(1) Capital
(2) Réserves, report à nouveau, résultat, provisions réglementées, subventions
(3) Quote part du capital détenu en %
(4) Valeur comptable des titres détenus
(5) Valeurt comptable nette des tires détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés
(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés / valeur nette
(8) Montant des cautions et aval donnés par l'entreprise
(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé
(10) Résultat du dernier exercice clos
(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice