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 SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

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 SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'Assemblée générale de la société SAE,

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 SAE 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.

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.

- L'évaluation des stocks de matières premières, des produits en cours, des produits finis et des semi-finis, notamment par l'assistance à l'inventaire physique des stocks matières et la validation du bien-fondé des provisions pour dépréciations de ces stocks.

- L'évaluation des contrats à long terme à la clôture dans le cadre de l'application de la méthode à l'avancement et le bien-fondé des résultats à terminaison présentés.

- L'appréciation des provisions pour risques et charges et des provisions pour dépréciations des créances clients 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 à l'associé unique.

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 SAE.

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.

Crowe

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 24 janvier 2025

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :



Bruno TIROT

SAE

14 ZONE INDUSTRIELLE 37500 ST-BENOIT-LA-FORET

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Comptes au 30/09/2024



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	117 786	75 556	42 230	6 145
Fonds commercial	3 507	3 507	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	**121 293**	**79 063**	**42 230**	**6 145**
Terrains	88 851	747	88 104	636
Constructions	602 554	402 563	199 991	102 528
Installations techniques, matériel	1 017 510	973 120	44 390	48 236
Autres immobilisations corporelles	656 814	440 449	216 365	156 969
Immobilisations en cours	15 000	0	15 000	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	**2 380 729**	**1 816 879**	**563 850**	**308 369**
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Actif Immobilisé (II)	**2 502 022**	**1 895 942**	**606 080**	**314 514**
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	16 828 131	0	16 828 131	10 576 234
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	1 887 255	389 237	1 498 018	1 743 401
TOTAL Stock	**18 715 386**	**389 237**	**18 326 149**	**12 319 635**
Avances et acomptes versés sur commandes	30 426	0	30 426	482 600
Clients et comptes rattachés	1 676 584	5 479	1 671 106	3 100 901
Autres créances	2 919 537	0	2 919 537	310 527
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	**4 596 122**	**5 479**	**4 590 643**	**3 411 427**
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 750 327	0	1 750 327	4 688 691
TOTAL Disponibilités	**1 750 327**	**0**	**1 750 327**	**4 688 691**
Charges constatées d'avance	82 850	0	82 850	13 785
Total Actif Circulant (III)	**25 175 110**	**394 716**	**24 780 394**	**20 916 138**
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)	**27 677 132**	**2 290 658**	**25 386 474**	**21 230 652**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			978 252	978 252
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			170 000	170 000
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	0	0
		TOTAL Réserves	**170 000**	**170 000**
Report à nouveau			26 166	39 234
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**1 600 046**	**2 086 932**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			109 175	130 410
		TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 583 640**	**5 104 829**
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
		TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	**0**	**0**
Provisions pour risques			303 297	582 099
Provisions pour charges			71 059	31 151
		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**374 356**	**613 250**
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	0
		TOTAL Dettes financières	**0**	**0**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 737 679	2 484 162
Dettes fiscales et sociales			908 133	845 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0
Autres dettes			1 600	829
		TOTAL Dettes d'exploitation	**2 647 412**	**3 330 643**
Produits constatés d'avance			17 781 066	12 181 931
		TOTAL DETTES (IV)	**20 428 478**	**15 512 573**
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
		TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	**25 386 474**	**21 230 652**

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			7 207 833	2 708 398	9 916 231	18 150 539
Production vendue services			144 163	20 792	164 954	151 580
Chiffres d'affaires nets			**7 351 995**	**2 729 190**	**10 081 185**	**18 302 119**
Production stockée					6 251 897	-804 508
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					676 620	457 878
Autres produits					20	10
		Total des produits d'exploitation (I)			**17 009 722**	**17 955 500**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					5 766 915	5 069 868
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					5 333 481	5 543 904
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-5 570 400	-5 586 613
Autres achats et charges externes					6 251 549	6 920 461
Impôts, taxes et versements assimilés					76 399	87 075
Salaires et traitements					1 802 324	1 566 937
Charges sociales					738 978	637 358
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			142 548	115 000
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				209 202	160 210
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				244 356	613 250
Autres charges					771	259
		Total des charges d'exploitation (II)			**14 996 124**	**15 127 708**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**2 013 598**	**2 827 792**
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					151 368	72 553
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)			**151 368**	**72 553**
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					0	0
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			**0**	**0**
RÉSULTAT FINANCIER					**151 368**	**72 553**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**2 164 966**	**2 900 345**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 990	3 220
Produits exceptionnels sur opérations en capital	168 835	800
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 697	66 143
Total des produits exceptionnels (VII)	**197 522**	**70 163**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 462	8 283
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**5 462**	**8 294**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**192 060**	**61 869**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	210 755	221 297
Impôts sur les bénéfices (X)	546 225	653 985
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**17 358 612**	**18 098 216**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**15 758 566**	**16 011 284**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**1 600 046**	**2 086 932**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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

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

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Réglement 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.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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 charge.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 aménagements divers	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.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

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 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 :

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%.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit.

Pour les **créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois	0%
- Créances échues entre 3 et 6 mois	25%
- Créances échues entre 6 et 12 mois	50%
- Créances échues depuis + de 12 mois	100%

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour les **créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois	15%
- Créances échues entre 2 et 3 mois	30%
- Créances échues entre 3 et 4 mois	50%
- Créances échues entre 4 et 6 mois	75%
- Créances échues depuis + de 6 mois	100%

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 71 059 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 3.60%
- Taux de croissance des salaires 2.75%
- Age de départ à la retraite 67 ans
- Table de taux de mortalité table INSEE 2019-2021

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

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.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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
DUPOUY ET ASSOCIES	14 210,00		14 210,00
Montant total des honoraires	**14 210,00**	**0,00**	**14 210,00**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE 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

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

évaluer les conséquences sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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)		79 050	0	42 243
Terrains		636	0	88 214
Constructions	Sur sol propre	4 670	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	466 492	0	131 393
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 003 769	0	13 741
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	32 603	0	23 023
	Matériel de transport	324 636	0	107 968
	Matériel de bureau et mobilier informatique	174 728	0	12 531
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	15 000
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	**2 007 534**	**0**	**391 871**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**2 086 584**	**0**	**434 114**

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	121 293	0
Terrains		0	0	88 851	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	4 670	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	597 884	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	1 017 510	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	55 627	0
	Matériel de transport	0	18 676	413 928	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	187 260	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	15 000	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**18 676**	**2 380 729**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**0**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**18 676**	**2 502 022**	**0**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Tableau des immobilisations en composants

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiments idustriels - Gros oeuvre	353 025.11	32	Linéaire
TOTAL DU BILAN	**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		3 507	0	0	3 507
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		69 398	6 158	0	75 556
	TOTAL (I)	**72 905**	**6 158**	**0**	**79 063**
Terrains		0	747	0	747
Constructions	Sur sol propre	4 670	0	0	4 670
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	363 964	33 929	0	397 893
Installations techniques, matériels et outillages		955 533	17 587	0	973 120
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	29 813	5 531	0	35 344
	Matériel de transport	221 142	57 836	18 676	260 301
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	124 044	20 761	0	144 804
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	**1 699 165**	**136 390**	**18 676**	**1 816 879**
	TOTAL GENERAL (I + II)	**1 772 070**	**142 548**	**18 676**	**1 895 942**

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	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	870	0	0	1 114	0	-244
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	1 609	0	0	3 390	0	-1 781
Mat bureau.	0	2 983	0	0	3 173	0	-190
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	**0**	**5 462**	**0**	**0**	**7 677**	**0**	**-2 215**
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**5 462**	**0**	**0**	**7 677**	**0**	**-2 215**

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	95 101	0	19 020	76 081
Amortissements dérogatoires	35 309	5 462	7 677	33 094
- 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)	**130 410**	**5 462**	**26 697**	**109 175**
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	582 099	171 099	452 099	301 099
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	31 151	71 059	31 151	71 059
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	0	2 198	0	2 198
TOTAL (II)	**613 250**	**244 356**	**483 250**	**374 356**
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Provisions sur stocks	340 369	206 296	157 428	389 237
Provisions sur comptes clients	2 570	2 909	0	5 479
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	**342 939**	**209 205**	**157 428**	**394 716**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**1 086 599**	**459 023**	**667 375**	**878 247**
Dont dotations et reprises d'exploitation		453 558	640 675	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 462	26 697	
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		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**0**	**0**	**0**
Clients douteux ou litigieux		6 574	6 574	0
Autres créances clients		1 670 010	1 670 010	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		10 500	10 500	0
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	135 793	135 793	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	770	770	0
Groupes et associés		2 772 474	2 772 474	0
Débiteurs divers		0	0	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**4 596 122**	**4 596 122**	**0**
Charges constatées d'avance		82 850	82 850	0
	TOTAL DES CREANCES	**4 678 972**	**4 678 972**	**0**
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		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 737 679	1 737 679	0	0
Personnel et comptes rattachés		590 829	590 829	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		304 730	304 730	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	12 574	12 574	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 600	1 600	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		17 781 066	17 781 066	0	0
	TOTAL DES DETTES	**20 428 478**	**20 428 478**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques			0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0				

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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	246 558
Dettes fiscales et sociales	797 222
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	1 600
Total	**1 045 380**

Produits à recevoir

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

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Mantenance informatique	14 109	0	0
Assurance véhicules	3 800	0	0
Honoraires BOMAG	64 941	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	**82 850**	**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	17 781 066	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	**17 781 066**	**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	42 350			**42 350**	40.14
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**42 350**	**0**	**0**	**42 350**	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux 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	1 700 000						1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	978 252						978 252
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	170 000						170 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	39 234	26 166	39 234				26 166
Résultat de l'exercice	2 086 932	1 600 046	2 086 932				1 600 046
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	130 410	5 462	26 697				109 175
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 104 829**	**1 631 674**	**2 152 863**	**0**	**0**	**0**	**4 583 640**

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	582099	171099	452099		301099
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	31151	71059	31151		71059
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		2198			2198
TOTAL	**613250**	**244356**	**483250**	**0**	**374356**

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	%
Chiffre d'affaires	7 351 995	2 729 190	10 081 185	18 302 119	-44,92%
TOTAL	**7 351 995**	**2 729 190**	**10 081 185**	**18 302 119**	**-44,92%**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	**35 945**	
- Remboursement cantine	-11 783.5	78112100
- Autres transferts de charges	-18 161.61	79120000
-		
-		
-		
Transferts de charges financières	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	**35 945**	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotation aux amortissements dérogatoires	5 462	0
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	0	1 990
Produit des cessions d'éléments d'actif	0	2 300
Autres produits exceptionnels	0	166 535
Reprise amortissements dérogatoires	0	7 677
Reprise provision pour hausse des prix	0	19 020
	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	**5 462**	**197 522**

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	2 164 965.96	553 534.24	1 611 431.72
Résultat exceptionnel à court terme	192060.11	48 015.03	144 045.08
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-210 755	-55 324.25	-155 430.75
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	***2 146 271.07***	***546 224.02***	***1 600 046.05***

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			1 600 046
Impôt sur les bénéfices			546 225
RESULTAT AVANT IMPOT			**2 146 271**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks		19 020	-19 020
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	5 462	7 677	-2 215
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**5 462**	**26 697**	**-21 235**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**2 125 036**

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	109 175
Subventions d'investissement	0
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	**109 175**
Total passif d'impôt futur	**28 195**
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	-71 059
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	-210 755
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	**-281 814**
Total actif d'impôt futur	**-72 778**
Situation nette	**-44 584**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

(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 données	**385 600**					385 600
TOTAL	**385 600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**385 600**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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		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	7	7			7	7
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	34	29			34	29
Ouvriers	1	1	11	15	12	16
Autres					0	0
TOTAL	**42**	**37**	**11**	**15**	**53**	**52**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

SAE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 700 000 euros
Siège social : Zone Industrielle
37500 SAINT BENOIT LA FORET

694 800 780 RCS TOURS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FÉVRIER 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 1 600 046 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 600 046 euros
Report à nouveau antérieur créditeur	26 166 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 626 212 euros
A titre de dividendes	1 600 000 euros
Soit 37,78 euros par action	
Le solde	26 212 euros

Est affecté en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 2 983 640 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 575 481 euros,

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 24 519 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 :

Exercices	Distribution globale	Abattements	Sans abattement
30 septembre 2021	800 000 €	12 260 €	787 740 €
30 septembre 2022	1 700 000 €	26 052 €	1 673 948 €
30 septembre 2023	2 100 000 €	32 182 €	2 067 818 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 février 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent BIANZANI



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2024**

Copie certifiée conforme

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

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

Adresse de l'entreprise 0014 ZONE INDUSTRIELLE 37500 ST-BENOIT-LA-FORET — Durée de l'exercice précédent* ____

Numéro SIRET* 6 9 4 8 0 0 7 8 0 0 0 0 0 1 7 — 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	117 786	AG	75 556	42 230
	Fonds commercial (1)	AH	3 507	AI	3 507	0
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	88 851	AO	747	88 104
	Constructions	AP	602 554	AQ	402 563	199 991
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 017 510	AS	973 120	44 390
	Autres immobilisations corporelles	AT	656 814	AU	440 449	216 365
	Immobilisations en cours	AV	15 000	AW		15 000
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	2 502 022	BK	1 895 942	606 080
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN	16 828 131	BO		16 828 131
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 887 255	BU	389 237	1 498 018
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	30 426	BW		30 426
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 676 584	BY	5 479	1 671 106
	Autres créances (3)	BZ	2 919 537	CA		2 919 537
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 750 327	CG		1 750 327
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	82 850	CI		82 850
	TOTAL (III)	CJ	25 175 110	CK	394 716	24 780 394
	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	27 677 132	1A	2 290 658	25 386 474

Renvois : (1) Dont droit au bail : ____ (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP ____ (3) Part à plus d'un an CR ____

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

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

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 SAE — Néant ☐ *

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 700 000)	DA	1 700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	978 252
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	170 000
	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	
	Report à nouveau	DH	26 166
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 600 046
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	109 175
	TOTAL (I)	DL	4 583 640
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	303 297
	Provisions pour charges	DQ	71 059
	TOTAL (III)	DR	374 356
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	0
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 737 679
	Dettes fiscales et sociales	DY	908 133
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 600
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	17 781 066
	TOTAL (IV)	EC	20 428 478
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 386 474

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20 428 478
(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

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 : SAE — 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	7 207 833	2 708 398		9 916 231
	Production vendue : services *	FG / FH / FI	144 163	20 792		164 954
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	7 351 995	2 729 190		10 081 185
	Production stockée*	FM				6 251 897
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				676 620
	Autres produits (1) (11)	FQ				20
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				17 009 722
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				
	Variation de stock (marchandises)*	FT				5 766 915
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				5 333 481
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				-5 570 400
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				6 251 549
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				76 399
	Salaires et traitements*	FY				1 802 324
	Charges sociales (10)	FZ				738 978
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)	GA				142 548
	Sur immobilisations – dotations aux provisions*	GB				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				209 202
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				244 356
	Autres charges (12)	GE				771
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				14 996 124
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				2 013 598
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				151 368
	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				151 368
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				151 368
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				2 164 966

(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 SAE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 990
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	168 835
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	26 697
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	197 522
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	5 462
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 462
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	192 060
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	210 755
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	546 225
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	17 358 612
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	15 758 566
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 600 046

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	35 945
(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	

(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
Dotation aux amortissements dérogatoires	5 462	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		1 990
Produit des cessions d'éléments d'actif		2 300
Autres produits exceptionnels		166 535
Reprise amortissements dérogatoires		7 677

(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 SAE.

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

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Réglement 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 :

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 charge.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

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 aménagements divers	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.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

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 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 :

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 liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit.

Pour les **créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC…) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois : 0%
- Créances échues entre 3 et 6 mois : 25%
- Créances échues entre 6 et 12 mois : 50%
- Créances échues depuis + de 12 mois : 100%

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour les **créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois : 15%
- Créances échues entre 2 et 3 mois : 30%
- Créances échues entre 3 et 4 mois : 50%
- Créances échues entre 4 et 6 mois : 75%
- Créances échues depuis + de 6 mois : 100%

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.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 71 059 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 3.60%
- 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

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.

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
DUPOUY ET ASSOCIES	14 210,00		14 210,00
Montant total des honoraires	**14 210,00**	**0,00**	**14 210,00**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE 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.

FAITS MARQUANTS

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

évaluer les conséquences sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d’exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement 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)		79 050	0	42 243
Terrains		636	0	88 214
Constructions	Sur sol propre	4 670	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	466 492	0	131 393
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 003 769	0	13 741
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	32 603	0	23 023
	Matériel de transport	324 636	0	107 968
	Matériel de bureau et mobilier informatique	174 728	0	12 531
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	15 000
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	**2 007 534**	**0**	**391 871**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**2 086 584**	**0**	**434 114**

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	121 293	0
Terrains		0	0	88 851	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	4 670	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	597 884	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	1 017 510	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	55 627	0
	Matériel de transport	0	18 676	413 928	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	187 260	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	15 000	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**18 676**	**2 380 729**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**0**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**18 676**	**2 502 022**	**0**

Tableau des immobilisations en composants

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiments idustriels - Gros oeuvre	353 025.11	32	Linéaire
TOTAL DU BILAN	**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		3 507	0	0	3 507
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		69 398	6 158	0	75 556
	TOTAL (I)	**72 905**	**6 158**	**0**	**79 063**
Terrains		0	747	0	747
Constructions	Sur sol propre	4 670	0	0	4 670
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	363 964	33 929	0	397 893
Installations techniques, matériels et outillages		955 533	17 587	0	973 120
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	29 813	5 531	0	35 344
	Matériel de transport	221 142	57 836	18 676	260 301
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	124 044	20 761	0	144 804
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	**1 699 165**	**136 390**	**18 676**	**1 816 879**
	TOTAL GENERAL (I + II)	**1 772 070**	**142 548**	**18 676**	**1 895 942**

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 établ	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	870	0	0	1 114	0	-244
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	1 609	0	0	3 390	0	-1 781
Mat bureau.	0	2 983	0	0	3 173	0	-190
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	**0**	**5 462**	**0**	**0**	**7 677**	**0**	**-2 215**
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**5 462**	**0**	**0**	**7 677**	**0**	**-2 215**	

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	95 101	0	19 020	76 081
Amortissements dérogatoires	35 309	5 462	7 677	33 094
- 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)	**130 410**	**5 462**	**26 697**	**109 175**
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	582 099	171 099	452 099	301 099
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	31 151	71 059	31 151	71 059
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	0	2 198	0	2 198
TOTAL (II)	**613 250**	**244 356**	**483 250**	**374 356**
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Provisions sur stocks	340 369	206 296	157 428	389 237
Provisions sur comptes clients	2 570	2 909	0	5 479
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	**342 939**	**209 205**	**157 428**	**394 716**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**1 086 599**	**459 023**	**667 375**	**878 247**
Dont dotations et reprises d'exploitation		453 558	640 675	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 462	26 697	
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		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**0**	**0**	**0**
Clients douteux ou litigieux		6 574	6 574	0
Autres créances clients		1 670 010	1 670 010	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		10 500	10 500	0
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	135 793	135 793	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	770	770	0
Groupes et associés		2 772 474	2 772 474	0
Débiteurs divers		0	0	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**4 596 122**	**4 596 122**	**0**
Charges constatées d'avance		82 850	82 850	0
	TOTAL DES CREANCES	**4 678 972**	**4 678 972**	**0**
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		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 737 679	1 737 679	0	0
Personnel et comptes rattachés		590 829	590 829	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		304 730	304 730	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	12 574	12 574	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 600	1 600	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		17 781 066	17 781 066	0	0
	TOTAL DES DETTES	**20 428 478**	**20 428 478**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques			0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0				

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	246 558
Dettes fiscales et sociales	797 222
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	1 600
Total	**1 045 380**

Produits à recevoir

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

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Mantenance informatique	14 109	0	0
Assurance véhicules	3 800	0	0
Honoraires BOMAG	64 941	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	**82 850**	**0**	**0**

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	17 781 066	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	**17 781 066**	**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	42 350			**42 350**	40.14
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**42 350**	**0**	**0**	**42 350**	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 700 000						1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	978 252						978 252
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	170 000						170 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	39 234	26 166	39 234				26 166
Résultat de l'exercice	2 086 932	1 600 046	2 086 932				1 600 046
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	130 410	5 462	26 697				109 175
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 104 829**	**1 631 674**	**2 152 863**	**0**	**0**	**0**	**4 583 640**

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	582099	171099	452099		301099
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	31151	71059	31151		71059
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		2198			2198
TOTAL	**613250**	**244356**	**483250**	**0**	**374356**

Ventilation du chiffre d'affaires

(données en €)

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2024	Total 30/09/2023	%
Chiffre d'affaires	7 351 995	2 729 190	10 081 185	18 302 119	-44,92%
TOTAL	**7 351 995**	**2 729 190**	**10 081 185**	**18 302 119**	**-44,92%**

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	**35 945**	
- Remboursement cantine	-11 783.5	78112100
- Autres transferts de charges	-18 161.61	79120000
-		
-		
-		
Transferts de charges financières	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	**0**	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	**35 945**	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotation aux amortissements dérogatoires	5 462	0
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	0	1 990
Produit des cessions d'éléments d'actif	0	2 300
Autres produits exceptionnels	0	166 535
Reprise amortissements dérogatoires	0	7 677
Reprise provision pour hausse des prix	0	19 020
	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	**5 462**	**197 522**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 164 965.96	553 534.24	1 611 431.72
Résultat exceptionnel à court terme	192060.11	48 015.03	144 045.08
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-210 755	-55 324.25	-155 430.75
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	***2 146 271.07***	***546 224.02***	***1 600 046.05***

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			1 600 046
Impôt sur les bénéfices			546 225
RESULTAT AVANT IMPOT			**2 146 271**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks		19 020	-19 020
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	5 462	7 677	-2 215
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**5 462**	**26 697**	**-21 235**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**2 125 036**

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	109 175
Subventions d'investissement	0
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	**109 175**
Total passif d'impôt futur	**28 195**
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	-71 059
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	-210 755
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	**-281 814**
Total actif d'impôt futur	**-72 778**
Situation nette	**-44 584**

(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 données	**385 600**					385 600
TOTAL	**385 600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**385 600**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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		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	7	7			7	7
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	34	29			34	29
Ouvriers	1	1	11	15	12	16
Autres					0	0
TOTAL	**42**	**37**	**11**	**15**	**53**	**52**

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	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Nombre d'actions :					
- ordinaires	42 350	42 350	42 350	42 350	42 350
- 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	10 081 185	18 302 119	11 448 497	8 077 881	8 463 782
Résultat avant impôts et charges calculées	2 291 222	3 409 487	2 782 839	1 145 824	1 007 492
Impôt sur les bénéfices	546 225	653 985	713 765	267 977	323 136
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	210 755	221 297	329 840	100 369	111 398
Dotations aux amortissements et provisions	-65 804	447 273	0	0	0
Résultat après impôts et charges calculées	1 600 046	2 086 932	1 739 234	777 478	572 958
Résultat distribué au titre de l'exercice		2 100 000	1 700 000	800 000	600 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	36	36	36	36	36
Résultat après impôts et charges calculées	38	49	41	18	14
Dividende ordinaire net attribué à chaque action		50	40	19	14
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	41	37	36	37	36
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 802 324	1 566 937	1 448 560	1 389 909	1 296 886
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	738 978	637 358	584 923	559 360	529 472