CALIBREX
Société par actions simplifiée
au capital de 550 000 euros
Siège social : 291 route d'Avignon, 84300 CAVAILLON
642 620 397 RCS AVIGNON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 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 14 620 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 14 620 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 978 332 euros.

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

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
50 000 euros, soit 9.09 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 MARS 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



1 BILAN - ACTIF

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société CALIBREX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 291 Route d'Avignon 84304 CAVAILLON Cedex — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 4 2 6 2 0 3 9 7 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092024 Net 3	N-1 30092023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	127 180	CQ 126 923	257	42 649
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	40 520	AG 39 382	1 138	2 659
	Fonds commercial (1)	AH	4 573	AI	4 573	4 573
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	441 465	AK 439 877	1 588	86 297
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	305	AO	305	305
	Constructions	AP	524 340	AQ 309 271	215 069	238 450
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	390 315	AS 244 307	146 007	168 508
	Autres immobilisations corporelles	AT	347 136	AU 232 713	114 423	98 335
	Immobilisations en cours			AW		
	Avances et acomptes			AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équiv			CT		
	Autres participations			CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	3 178	BE	3 178	153 772
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	10 131	BI	10 131	10 131
	TOTAL (II)	BJ	1 889 144	BK 1 392 473	496 671	805 679
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	272 758	BM	272 758	288 650
	En cours de production de biens	BN	276 077	BO	276 077	273 865
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	118 136	BS	118 136	83 835
	Marchandises	BT	209 143	BU	209 143	126 473
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		6 020
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	600 507	BY 6 649	593 858	474 043
	Autres créances (3)	BZ	150 552	CA	150 552	102 708
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	138 989	CG	138 989	177 233
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	25 931	CI	25 931	33 219
	TOTAL (III)	CJ	1 792 094	CK 6 649	1 785 445	1 566 048
	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	3 681 238	IA 1 399 123	2 282 115	2 371 726

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP (0) — (3) Part à plus d'un an CR 8 308

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

LE PRESIDENT

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

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : Société CALIBREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 550 000)	DA	550 000	550 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	55 000	55 000
	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	963 712	889 126
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	14 620	74 586
	Subventions d'investissement	DJ	21 825	24 562
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 605 157	1 593 274
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		62 397
	TOTAL (II)	DO		62 397
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	221 311	305 687
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	21 857	30 063
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	177 608	113 724
	Dettes fiscales et sociales	DY	230 900	240 795
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	25 282	22 487
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		3 300
	TOTAL (IV)	EC	676 958	716 055
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 282 115	2 371 726

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	550 947	531 819
(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 Quadra

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

N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : Société CALIBREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	437 677	FB		FC	437 677	322 200
	Production vendue biens*	FD	1 271 896	FE	184 088	FF	1 455 984	1 422 539
	Production vendue services*	FG	282 561	FH		FI	282 561	221 896
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 992 134	FK	184 088	FL	2 176 222	1 966 635
	Production stockée*					FM	36 513	77 250
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	68 397	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	19 723	59 815
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 693	128
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 307 549	2 103 828
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	380 400	70 345
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(82 670)	29 242
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	325 894	370 445
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	15 892	(75 111)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	438 872	364 308
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	52 348	57 183
	Salaires et traitements*					FY	732 919	774 121
	Charges sociales (10)					FZ	221 456	256 675
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo - dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS			GA	150 898	197 530
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		2 495
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	27 129	7 558
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 263 139	2 054 790
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	44 410	49 038
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	3 013	1 586
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	15	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 028	1 586
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 594	5 768
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 594	5 768
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 566)	(4 183)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	40 844	44 855

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Société CALIBREX — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		3 350
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 571	2 151
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 571	5 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	450	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	71 602	48
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	72 052	93
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(68 481)	5 408
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(42 257)	(24 323)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 314 147	2 110 914
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 299 528	2 036 328
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	14 620	74 586

RENVOIS

							Exercice N	Exercice N-1
(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)					IG		
(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)					IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IK		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)					HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)					RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)					RD		
(9)	Dont transferts de charges					A1	4 486	13 013
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	31 126			A2	31 126	47 641
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					A4	5 168	7 298
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	31 126		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	72 052	3 587

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Quadra

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : Société CALIBREX 30/09/2024

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Plus value placements titres		850
Amende	450	
Quote part subvention		2 737
Frais commerciaux international perdus	71 602	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Société CALIBREX
84304 CAVAILLON Cedex

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Composition du capital social	
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluations des produits et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 282 115.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 176 222.35 Euros et dégageant un bénéfice de 14 619.85 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

RAS

RAS

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	247 974		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	557 121		1 040
Terrains		305		
Constructions sur sol propre		36 289		
Installations générales agencements aménagements des constructions		488 051		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		385 620		4 695
Installations générales agencements aménagements divers		120 155		
Matériel de transport		128 289		42 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		71 053		16 020
	TOTAL	1 229 763		63 046
Autres titres immobilisés		153 772		153
Prêts, autres immobilisations financières		10 131		
	TOTAL	163 903		153
	TOTAL GENERAL	2 198 760		64 238

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		120 794	127 180	127 180
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		71 602	486 559	486 559
Terrains				305	305
Constructions sur sol propre				36 289	36 289
Installations générales agencements aménagements constr.				488 051	488 051
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				390 315	390 315
Installations générales agencements aménagements divers				120 155	120 155
Matériel de transport			30 712	139 908	139 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				87 073	87 073
	TOTAL		30 712	1 262 096	1 262 096
Autres titres immobilisés			150 746	3 178	3 178
Prêts, autres immobilisations financières				10 131	10 131
	TOTAL		150 746	13 309	13 309
	TOTAL GENERAL		373 854	1 889 144	1 889 144

ND

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	205 325	42 392	120 794	126 923
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	463 593	15 667		479 260
Constructions sur sol propre	36 289			36 289
Installations générales agencements aménagements constr.	249 602	23 381		272 982
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	217 112	27 196		244 307
Installations générales agencements aménagements divers	98 471	12 016		110 486
Matériel de transport	78 267	19 193	30 712	66 748
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 425	11 054		55 479
TOTAL	724 165	92 839	30 712	786 292
TOTAL GENERAL	1 393 083	150 898	151 506	1 392 475

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	42 392				
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 667				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 381				
Instal.techniques matériel outillage indus.	27 196				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 016				
Matériel de transport	19 193				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 054				
TOTAL	92 839				
TOTAL GENERAL	150 898				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	21 887		15 237		6 649
TOTAL	21 887		15 237		6 649
TOTAL GENERAL	21 887		15 237		6 649
Dont dotations et reprises d'exploitation			15 237		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 131	0	10 131
Clients douteux ou litigieux	8 308		8 308
Autres créances clients	592 199	592 199	
Personnel et comptes rattachés	6 005	6 005	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 988	9 988	
Impôts sur les bénéfices	51 877	51 877	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 188	39 188	
Groupe et associés	7 316	7 316	
Débiteurs divers	36 178	36 178	
Charges constatées d'avance	25 931	25 931	
TOTAL	787 121	768 682	18 439

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 221	1 221		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	220 091	94 079	126 011	
Emprunts et dettes financières divers	14 870	14 870		
Fournisseurs et comptes rattachés	177 608	177 608		
Personnel et comptes rattachés	53 570	53 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 186	57 186		
Taxe sur la valeur ajoutée	86 321	86 321		
Autres impôts taxes et assimilés	33 792	33 792		
Groupe et associés	7 019	7 019		
Autres dettes	25 282	25 282		
TOTAL	676 958	550 947	126 011	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 797			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
M DURAND Michel	100. 0000	5 210			5 210
Mme DURAND Chantal	100. 0000	50			50
Mr PENNA LIBERTO	100. 0000	5			5
Mme DURAND Madeleine	100. 0000	235			235

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	128 554
Total	128 554

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 260
Dettes fiscales et sociales	117 878
Total	204 359

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 931
Total	25 931