Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Comptes certifiés conformes

Signed by:
Olivier BONNET
552D27C376B6414...



SARL BONNET

États financiers

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Travaux de menuiserie - Charpente

388 RUE DE LA SIGNEAUDERIE ZA LA DAUNIÈRE NORD, 85600, MONTAIGU-VENDEE

SIREN : 350074019

bakertilly

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Bilan actif

	30/09/2025 (12 mois)			30/09/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	52 953,81	- 46 846,18	6 107,63	2 433,55
Fonds commercial (1)	1 524,49		1 524,49	1 524,49
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	871 862,42	- 507 327,83	364 534,59	68 131,38
Autres immobilisations corporelles	601 513,03	- 334 460,12	267 052,91	256 112,25
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	92 760,62		92 760,62	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	31 147,88		31 147,88	30 834,76
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**1 651 762,25**	**- 888 634,13**	**763 128,12**	**359 036,43**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	278 449,81		278 449,81	348 196,09
En-cours de production de biens	90 627,21		90 627,21	43 501,88
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	74 195,83		74 195,83	1 157,10
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	355 477,42	- 69 177,10	286 300,32	571 495,96
Autres créances (3)	97 007,66		97 007,66	91 802,97
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	571 536,68		571 536,68	23 864,76
Charges constatées d'avance (3)	19 264,83		19 264,83	12 011,72
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**1 486 559,44**	**- 69 177,10**	**1 417 382,34**	**1 092 030,48**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 138 321,69**	**- 957 811,23**	**2 180 510,46**	**1 451 066,91**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an			83 051,04	

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Bilan passif

	30/09/2025 (12 mois)	30/09/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	16 000,00	16 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 600,00	1 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	523 111,87	519 541,36
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	140 401,07	23 570,51
Subventions d'investissement	41 346,30	14 634,26
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**722 459,24**	**575 346,13**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	960 173,71	302 638,10
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 150,70	16 103,51
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	129 519,14	23 874,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 281,21	361 845,93
Dettes fiscales et sociales	191 125,87	170 159,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 800,59	
Autres dettes		1 098,67
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**1 458 051,22**	**875 720,78**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 180 510,46**	**1 451 066,91**
(1) Dont à moins d'un an	549 515,06	715 184,47
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		8 351,02
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Annexe

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Eléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 10 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**48 390,89**		**6 087,41**			**54 478,30**	
Fonds commercial	1 524,49					1 524,49	
Autres immobilisations incorporelles	46 866,40		6 087,41			52 953,81	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 067 151,30**		**498 984,77**			**1 566 136,07**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	541 038,09		330 824,33			871 862,42	
Installations générales agencements divers	209 564,77		20 378,90			229 943,67	
Matériel de transport	249 479,57		50 801,92			300 281,49	
Autres immobilisations corporelles	67 068,87		96 979,62			164 048,49	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**30 834,76**		**313,12**			**31 147,88**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	30 834,76		313,12			31 147,88	
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	**1 146 376,95**		**505 385,30**			**1 651 762,25**	

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	1 524,49			1 524,49

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**44 432,85**	**2 413,33**		**46 846,18**
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	44 432,85	2 413,33		46 846,18
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**742 907,67**	**98 882,99**		**841 787,95**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	472 906,71	34 421,12		507 327,83
Installations générales agencements divers	93 552,91	18 357,88		111 910,79
Matériel de transport	134 084,28	33 567,13		167 651,41
Autres immobilisations corporelles	42 363,77	12 536,86		54 897,92
Total	**787 340,52**	**101 296,32**		**888 634,13**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	**471 749,91**	**388 698,87**	**83 051,04**
Créances clients et comptes rattachés	272 426,38	272 426,38	
Clients douteux ou litigieux	83 051,04		83 051,04
Créances fiscales et sociales	33 658,89	33 658,89	
Groupes et associés (1)	34 942,05	34 942,05	
Débiteurs divers	28 406,72	28 406,72	
Charges constatées d'avance	19 264,83	19 264,83	
Total	**471 749,91**	**388 698,87**	**83 051,04**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		6 696,00	- 6 696,00	- 100,00
4181 - Clients Factures à établir		*6 696,00*	*- 6 696,00*	*- 100,00*
Produits à recevoir - Divers	18 977,19	30 938,29	- 11 961,10	- 38,66
4098 - Fournisseurs avoirs à recevoir	*18 560,53*	*29 494,00*	*- 10 933,47*	*- 37,07*
4387 - IJSS à recevoir		*73,74*	*- 73,74*	*- 100,00*
4687 - Produits à recevoir divers	*416,66*	*1 370,55*	*- 953,89*	*- 69,60*
Total	**18 977,19**	**37 634,29**	**- 18 657,10**	**- 49,57**

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	41 044,01	28 133,09			69 177,10
Autres provisions pour dépréciation					
Total	**41 044,01**	**28 133,09**			**69 177,10**
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	23 570,51	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		3 570,51
Dividendes		20 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	**23 570,51**	**23 570,51**

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	28 133,09	
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	**28 133,09**	

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**961 324,41**	**182 307,39**	**554 590,33**	**224 426,82**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	960 173,71	181 156,69	554 590,33	224 426,82
Emprunts et dettes financières divers	1 150,70	1 150,70		
DETTES FOURNISSEURS	**163 281,21**	**163 281,21**		
Fournisseurs et comptes rattachés	163 281,21	163 281,21		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**191 125,87**	**191 125,87**		
AUTRES DETTES	**12 800,59**	**12 800,59**		
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations	12 800,59	12 800,59		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 328 532,08**	**549 515,06**	**554 590,33**	**224 426,82**

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 1 150

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	10 759,05	9 927,84	831,21	8,37
4081 - Fournisseurs factures non parvenues	*10 759,05*	*9 927,84*	*831,21*	*8,37*
Charges à payer - Divers	44 769,82	1 685,99	43 083,83	2 555,40
4282 - Personnel charges à payer	*42 233,00*		*42 233,00*	
4486 - Charges à payer	*1 798,00*	*1 101,00*	*697,00*	*63,31*
448632 - Taxe d'apprentissage à payer	*483,91*	*446,82*	*37,09*	*8,30*
448633 - Formation continue à payer	*254,91*	*138,17*	*116,74*	*84,49*
Total	**55 528,87**	**11 613,83**	**43 915,04**	**378,13**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	19 264,83		
486 - Charges constatéees d'avance	*19 264,83*		
Total	**19 264,83**		

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	621,07	2 090,50	- 1 469,43	- 70,29
Produits exceptionnels de gestion	2 851,80	5 764,00	- 2 912,20	- 50,52
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	**2 230,73**	**3 673,50**	**- 1 442,77**	**- 39,28**
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		96,12	- 96,12	- 100,00
Produits de cession d'éléments d'actifs		98,00	- 98,00	- 100,00
Quote-part de subvention	5 529,16	9 660,97	- 4 131,81	- 42,77
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**5 529,16**	**9 662,85**	**- 4 133,69**	**- 42,78**
Dotation aux amortissements except.		2 340,87	- 2 340,87	- 100,00
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles		**- 2 340,87**	**2 340,87**	**- 100,00**
Total résultat exceptionnel	**7 759,89**	**10 995,48**	**- 3 235,59**	**- 29,43**

Docusign Envelope ID: D7869A38-C41D-4D7E-9704-E13652624F2A

BONNET
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 16 000 euros
Siège social : Rue de la Signauderie - Espace d'Activité La Daunière Nord
SAINT GEORGES DE MONTAIGU
85600 MONTAIGU - VENDEE
350 074 019 RCS LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 28 FEVRIER 2026

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à **140 401,07 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 140 401,07 euros

La somme de ..... 60 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique
Soit 60 euros par part sociale

Le solde, soit la somme de ..... 80 401,07 euros
Affecté en totalité au compte « *Autres Réserves* »
Dont le solde créditeur est porté à **603 512,94 euros**.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 662 459,24 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices clos le	Dividendes distribués	Revenus éligibles	Revenus non éligibles
30.09.2024	20 000 €	-	20 000 €
30.09.2023	20 000 €	-	20 000 €
30.09.2022	20 000 €	-	20 000 €

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Gérance

Signed by:
Olivier BONNET
552D27C376B6414...