

SAS ESPI

**Etats Greffe
Bilan au 31/12/2023**

43 RUE DU CAPITAINE F. GARBIT
69440 MORNANT
SIRET : 40393224700022



Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned below the text "Certifiés conformes".

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 31/12/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	115 182	639 308	754 489	383 690
Production vendue de biens	5 924	869 617	875 541	994 851
Production vendue de services	26 458	244 349	270 807	342 399
Chiffre d'affaires Net	147 564	1 753 273	1 900 837	1 720 940
Production stockée			451 137	-15 642
Production immobilisée				625 791
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			32 469	14 808
Autres produits			323	451
		TOTAL (I)	2 384 766	2 346 348
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			104 251	71 355
Variation de stocks (marchandises)			-424 788	42 274
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 149 140	405 664
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 845 057	1 068 649
Impôts, taxes et versements assimilés			11 468	5 677
Salaires et traitements			527 518	410 734
Charges sociales			177 411	136 217
Dotations aux amortissements sur immobilisations			727 861	532 203
Dotations aux dépréciations des Immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				25 208
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 854	1 163
		TOTAL (II)	4 119 773	2 699 144
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 735 007	-352 796
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			245	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	245	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 694	16 134
Différences négatives de change				25
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	30 694	16 159
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-30 449	-16 159
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 765 455	-368 955

OK

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 31/12/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 959	2 449
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	14 959	2 449
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	58 281	34 676
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	247 693	
TOTAL (VIII)	305 974	34 676
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-291 015	-32 227
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-37 767	-172 202
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 399 970	2 348 797
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 418 673	2 577 777
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 018 703	-228 980

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

004

EQUIPEMENTS ET SERVICES DE PROCESS INDUSTRIELS
Société par actions simplifiée au capital de 103 830 euros
Siège social : 43 rue Capitaine François Garbit,
69440 MORNANT
403 932 247 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -2 018 703,50 euros de la manière suivante :


Perte de l'exercice :-2 018 703,50 euros

Au compte « report à nouveau »-2 018 703,50 euros
S'élevant ainsi à -2 018 703,50 euros

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



SAS ESPI

**Etats Greffe
Bilan au 31/12/2023**

43 RUE DU CAPITAINE F. GARBIT
69440 MORNANT
SIRET : 40393224700022



Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned below the text "Certifiés conformes".

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	536 431	536 431		52 738
Fonds commercial	170 139		170 139	170 139
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	3 115 771	1 828 057	1 287 714	2 046 325
Autres immobilisations corporelles	155 587	138 773	16 814	24 870
Immobilisations en cours	113 855		113 855	175 043
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 809		17 809	17 809
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 200		9 200	14 200
TOTAL (I)	4 118 793	2 503 261	1 615 532	2 501 125
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens	658 876		658 876	97 239
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	77 800		77 800	188 300
Marchandises	452 482		452 482	27 694
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	203 151	4 848	198 302	109 736
Autres	421 880		421 880	620 996
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	255 605		255 605	83 146
Charges constatées d'avance	30 450		30 450	15 840
TOTAL (II)	2 100 244	4 848	2 095 396	1 142 951
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 219 037	2 508 109	3 710 928	3 644 076

Certifiés conformes 

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé ;	103 830	103 830
Prime d'émission, de fusion, d'apport	106 543	106 543
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 383	10 383
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	1 225	1 225
- Autres réserves	458 217	687 197
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 018 703	-228 980
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-1 338 506	680 197
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	136 927	88 725
Autres		
TOTAL (I BIS)	136 927	88 725
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	10 000	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	441	592
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 034 664	1 415 983
Emprunts et dettes financières diverses	2 717 417	190 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500 563	445 499
Dettes fiscales et sociales	106 320	485 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	266	40
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	542 836	337 218
TOTAL (III)	4 902 507	2 875 154
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 710 928	3 644 076
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS ESPI

**Etats Greffe
Bilan au 31/12/2023**

43 RUE DU CAPITAINE F. GARBIT
69440 MORNANT
SIRET : 40393224700022



Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes that are difficult to decipher as specific letters.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 710 928 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -2 018 703 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

L'étude, la fabrication et le négoce de tout équipement industriel,

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Le siège social est situé 43 rue François Garbit à Mornant (69440)

Appartenance à un groupe financier :

La société est filiale de la société suisse PRECITRAME.

Elle détient une filiale étrangère : ESPI SUISSE (3-5 innocampus, 2560 NIDAU)

Ci-après le tableau de composition du capital social.

006

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Faits caractéristiques

A compter du 1er octobre 2022, la société n'immobilise plus les frais sur les prototypes. La production immobilisée 2022-2023 est donc nulle contre celle de 2021-2022 qui s'élève à un montant de 625 790,58€ (comptabilisée en compte 720000)

ESPI bénéficie du soutien financier de son associé unique la société PRECITRAME, jusqu'au 31/12/2024 ce qui nous permet de valider la continuité d'exploitation de la société

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le mali technique est une composante du mali de fusion de PRODUCTIC.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Les frais de recherche et développement ne sont pas activés à l'exception des dépenses sur les prototypes.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations issues de la fusion sont comptabilisées pour leurs valeurs brutes et pour le montant des amortissements pratiqués cumulés, à l'exception du brevet Scanflash qui a été réévalué à 60 000 euros.

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Les immobilisations issues de la fusion sont comptabilisées pour leurs valeurs brutes et pour le montant des amortissements pratiqués cumulés, à l'exception du brevet Scanflash qui a été réévalué à 60 000 euros.

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

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

- Logiciels : 1 à 10 ans,
- Brevets : 13 à 20 ans,
- Outillage industriel : 3 à 5 ans,
- Matériel industriel : 3 à 5 ans,
- Agencements et Installations ind. : 3 à 10 ans,
- Matériel de transport : 4 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 3 à 5 ans,

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.50%.

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production et une quote-part de frais de fonctionnement de la société.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Crédit d'impôt Recherche

Le crédit d'impôt recherche est calculé sur la base des rémunérations du personnel éligibles au prorata du temps affecté à la recherche et développement, des dépenses de fonctionnement et des frais de prises de brevets.

Le montant annuel 2022 du crédit d'impôt est de 71 236€. Le CIR a été comptabilisé pour ce montant et a été corrigé de l'extourne du produit à recevoir au titre de l'exercice précédent à hauteur de 118 004 euros.

Le montant annuel 2023 du crédit d'impôt est de 84 535€.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé de :

- 237 692,83 € de dépréciation ou de mise au rebut sur les projets ou technologies comptabilisées en immobilisation incorporelles ou en cours qui ne seront pas utilisés par la nouvelle direction (charge)
- 10 000 € de dotation pour provision pour risques et charges (charge)
- 58 281,09€ de régularisations comptables (charge)
- 14 958,88 € de régularisations fournisseurs (produit)

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	3
Ouvriers		
TOTAL	9	9

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 922	15.00000	103 830
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	6 922	15.00000	103 830

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	25 447
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	9 867
Nantissement du fonds de commerce au profit de BRA	497 000
TOTAL	532 314

La caution de 25 447.49€ correspond au dépôt de garantie sur le local de Mornant.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	171 456	497 000	170 139
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	171 456	497 000	170 139

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Mali technique de fusion Productic	170 139
TOTAL	170 139

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SARL ESPI SUISSE	20 000	100.00	16 460	70 000	
3-53-5 AARBERGSTRASSEINNO CAMPUS	-----	-----	-----	-----	-----
2560 NIDAU			16 460		

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		706 570		
	TOTAL	706 570		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		3 115 771		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		71 907		6 232
Mat. de transport		7 276		
Mat. de bureau et info., mobilier		70 172		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		175 043		
Avances et acomptes				
	TOTAL	3 440 169		6 232
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		17 809		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		14 200		
	TOTAL	32 010		
	TOTAL GENERAL	4 178 748		6 232
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des immo	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	Cession	en fin d'exercice	par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			706 570	
	TOTAL		706 570	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 115 771	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			78 140	
Mat. de transport			7 276	
Mat. de bureau et info., mobilier			70 172	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		61 188	113 855	
Avances et acomptes				
	TOTAL	61 188	3 385 213	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			17 809	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	9 200	
	TOTAL	5 000	27 010	
	TOTAL GENERAL	66 188	4 118 793	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		483 693	21 394		505 087
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	483 693	21 394		505 087
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 069 445	692 179		1 761 624
Installations générales, agencements et aménagements divers		49 079	12 619		61 697
Matériel de transport		7 276			7 276
Matériel de bureau et informatique, mobilier		68 131	1 670		69 800
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 193 931	706 467		1 900 397
	TOTAL GÉNÉRAL	1 677 624	727 861		2 405 485

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
	TOTAL						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
	TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ						
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des glissements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges		10 000			10 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
		10 000			10 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles		31 343			31 343
Immobilisations corporelles		66 433			66 433
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	4 848				4 848
Autres provisions pour dépréciation	24 269		24 269		
TOTAL III					
	29 117	97 776	24 269		102 624
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	29 117	107 776	24 269		112 624
			24 269		
		107 776			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 200		9 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	5 608	540	5 068
Autres créances clients	197 543	197 543	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	155 771		155 771
Taxe sur la valeur ajoutée	161 422	161 422	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	70 000	20 000	50 000
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	34 687	34 687	
Charges constatées d'avance	30 450	30 450	
	TOTAL	444 642	220 039

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	441	441	
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	1 200	1 200	
- à plus d'1 an à l'origine	1 033 905	312 922	720 983
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	58 683		58 683
Fournisseurs et comptes rattachés	500 563	500 563	
Personnel et comptes rattachés	52 033	52 033	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 670	50 670	
Impôts sur les bénéfices	1 839	1 839	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 777	1 777	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 658 734	2 658 734	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	266	266	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	542 836	542 836	
TOTAL	4 902 949	4 123 282	779 666

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 509 272

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

OK

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		118 004.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		118 004.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		118 004.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		118 004.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		118 004.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200.00	
Emprunts et dettes financières diverses		3 750.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 630.00	57 219.00
Dettes fiscales et sociales	38 819.84	38 147.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	138 649.84	99 116.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200.00	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 200.00	
Emprunts et dettes financières diverses		3 750.00
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.		3 750.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 630.00	57 219.00
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	98 630.00	57 219.00
Dettes fiscales et sociales	38 819.84	38 147.00
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	27 524.00	24 732.00
43861000 DETTES SOC PROV / CONGES	9 878.00	8 905.00
44860000 ETAT CHARG.A PAYER	67.00	4 510.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	776.74	
44863000 FPC A PAYER	574.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	138 649.84	99 116.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation	542 836	337 218
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	542 836	337 218

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	30/09/2022
Charges d'exploitation	30 450	15 840
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	30 450	15 840



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Régularisation fournisseurs		14 959
Sur opération de gestion	58 281	
Dotation aux amortissements	139 917	
Provision pour risques et charges	10 000	
Provision pour dépréciation	97 776	
TOTAL	305 974	14 959

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	8 200
Total	8 200

