

TAPAS DE JOUR

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le : 31 octobre 2024

SOMMAIRE

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

COMPTES ANNUELS	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
Compte de résultat synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	8
Annexe des comptes annuels	9

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

ACTIF	Valeurs au 31/10/24			Valeurs au 31/10/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 638	2 638	12 000	12 000
Fonds commercial (1)	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	149 761	143 215	6 546	18 047
Autres immobilisations corporelles	495 476	467 582	27 895	48 188
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	170		170	170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 063		21 063	21 063
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	881 109	613 435	267 674	299 469
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 500		19 500	19 500
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	8 102		8 102	18 528
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	34 090		34 090	7 523
Fournisseurs débiteurs				17 832
Groupe et associés (3)				11 036
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 270		64 270	25 167
Charges constatées d'avance (3)	2 708		2 708	2 263
TOTAL ACTIF CIRCULANT	128 671		128 671	101 850
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 009 779	613 435	396 345	401 319

(1) Dont droit au bail

200 000

200 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

PASSIF	Valeurs au 31/10/24	Valeurs au 31/10/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 000)	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 999	21 113
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-218	-18 114
SITUATION NETTE	8 281	8 499
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 281	8 499
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	75 685	125 683
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	107 577	95 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	48 127	40 119
Fournisseurs, factures non parvenues	9 444	18 621
Dettes fiscales et sociales	117 231	109 249
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	30 000	3 480
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	388 064	392 820
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	396 345	401 319

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

25 320

362 743

392 820

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	% CA	Du 01/11/22 Au 31/10/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 382 904	97	1 138 957	95	243 947	21
Production vendue (biens et services)	38 213	3	57 010	5	-18 796	-33
Montant net du chiffre d'affaires	1 421 117	100	1 195 967	100	225 150	19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	22 371	2	16 746	1	5 624	34
Autres produits	36		76		-40	-53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 443 524	102	1 212 790	101	230 734	19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	450 420	32	447 023	37	3 397	1
Variation de stocks			-155		155	100
Achats de matières premières et autres approvisionnements	44 844	3	28 307	2	16 537	58
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	297 547	21	292 859	24	4 688	2
Impôts, taxes et versements assimilés	6 632		7 116	1	-484	-7
Salaires et traitements	424 782	30	310 241	26	114 541	37
Charges sociales	122 838	9	88 408	7	34 430	39
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	41 468	3	44 426	4	-2 959	-7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	50 678	4	1 448		49 231	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 439 209	101	1 219 672	102	219 537	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 315		-6 882	-1	11 197	163
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

	Du 01/11/23 Au 31/10/24	% CA	Du 01/11/22 Au 31/10/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5		4		1	21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5		4		1	21
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	877		3 111		-2 234	-72
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	877		3 111		-2 234	-72
RÉSULTAT FINANCIER	-872		-3 107		2 235	72
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 443		-9 989	-1	13 432	134
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 878		-1 878	-100
Sur opérations en capital			150		-150	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 028		-2 028	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 660		9 988	1	-6 328	-63
Sur opérations en capital			165		-165	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 660		10 153	1	-6 493	-64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 660		-8 125	-1	4 465	55
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 443 529	102	1 214 821	102	228 707	19
TOTAL DES CHARGES	1 443 746	102	1 232 936	103	210 811	17
Bénéfice ou Perte	-218		-18 114	-2	17 897	99

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024 dont le total est de 396 344,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -217,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/10/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	7 727			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	214 638			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			149 761			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		405 688		9 673	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		80 115			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				635 564		9 673	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			170			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			21 063			
TOTAL				21 233			
TOTAL GENERAL				879 163		9 673	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL		7 727		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			214 638	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					149 761	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				415 362	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				80 115	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						645 237	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					170	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					21 063	
TOTAL						21 233	
TOTAL GENERAL					7 727	881 109	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		7 727		7 727	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 638			2 638
TOTAL		10 365		7 727	2 638
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		131 714	11 501		143 215
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	365 357	24 660		390 017
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	72 258	5 307		77 564
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		569 329	41 468		610 797
TOTAL GENERAL		579 694	41 468	7 727	613 435

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES STOCKS

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	19 500,00			19 500,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	19 500,00			19 500,00

ACTIF CIRCULANT

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 063		21 063
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 102	8 102	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	34 090	34 090	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 708	2 708	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		65 964	44 901	21 063
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 708
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 708

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	75 685	50 365	25 320	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	57 571	57 571		
Personnel & comptes rattachés	59 558	59 558		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 762	46 762		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 273	8 273		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 637	2 637		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	107 577	107 577		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	30 000	30 000		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	388 064	362 743	25 320	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.

49 998
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

TAPAS DE JOUR

Du 01/11/2023 au 31/10/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 444
Dettes fiscales et sociales	50 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	59 722