



# Comptes annuels 2024

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

---

## MARC GOURDEAU

6 ROUTE DE MONT-DE-MARSAN  
33840 CAPTIEUX

SIREN : 831.973.177

Forme juridique : EI

N° TVA : FR30831973177

## BDO MAZERES (SAGEX)

SIRET : 46320072500067(Sagex)

21 RUE DES TROENES, 33210 MAZERES

# Sommaire

<b>Attestation de présentation des comptes</b>	<b>3</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
Bilan actif	5
Bilan passif	6
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
Compte de résultat	8
<b>Détails des comptes</b>	<b>10</b>
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
<b>Dossier de gestion</b>	<b>18</b>
Soldes intermédiaires de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	20
Tableau de financement	22
Capacité d'auto financement	23
<b>Annexe</b>	<b>24</b>
Préambule	25
Principes et méthodes comptables	26
Postes du bilan et du compte de résultat	29
<b>Liasse fiscale</b>	<b>32</b>

# Attestation de présentation des comptes



## Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de MARC GOURDEAU relatifs à l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 150 330,66 €
- Chiffre d'affaires : 154 071,90 €
- Résultat net comptable : 1 114,07 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MAZERES le 28/01/2026.

Lionel COMMENGE,  
Expert-comptable

# Bilan



# Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	27 841	27 841		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	135 000		135 000	135 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	46 608	44 784	1 823	2 905
Autres immobilisations corporelles	9 023	5 995	3 028	3 820
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	650		650	650
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>219 121</b>	<b>78 620</b>	<b>140 501</b>	<b>142 375</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	4 500		4 500	3 500
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	934		934	3 121
Autres créances	2 419		2 419	1 022
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
<b>DISPONIBILITÉS ET CHARGES</b>				
Disponibilités	1 938		1 938	1 613
Charges constatées d'avance	38		38	40
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>9 829</b>		<b>9 829</b>	<b>9 296</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>228 951</b>	<b>78 620</b>	<b>150 331</b>	<b>151 671</b>

# Bilan passif

Postes	30/09/2025	30/09/2024
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
<b>RÉSERVES</b>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves		
Report à nouveau	66 527	50 493
Résultat de l'exercice	1 114	16 034
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>67 641</b>	<b>66 527</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 388	38 360
Emprunts et dettes financières diverses	19 271	15 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 962	16 990
Dettes fiscales et sociales	15 069	13 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>82 690</b>	<b>85 145</b>
Écarts de conversion - Passif (IV)		
<b>TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)</b>	<b>150 331</b>	<b>151 671</b>

# Compte de résultat



# Compte de résultat

Postes	2024	2023
	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens	153 355	170 626
Production vendue de services	717	720
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>154 072</b>	<b>171 346</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits	15	18
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>154 087</b>	<b>171 363</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	55 439	56 947
Variation de stocks	-1 000	500
Autres achats et charges externes	42 188	36 332
Impôts, taxes, et versements assimilés	3 095	1 184
Salaires et traitements	46 048	50 594
Charges sociales	2 190	2 105
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 874	2 124
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	504	423
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>150 339</b>	<b>150 209</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 748</b>	<b>21 154</b>
<b>QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 842	2 134
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>1 842</b>	<b>2 134</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>-1 842</b>	<b>-2 134</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>1 906</b>	<b>19 020</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		

Postes	2024	2023
	2025	2024
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	792	2 986
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>154 087</b>	<b>171 363</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>152 973</b>	<b>155 330</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 114</b>	<b>16 034</b>

# Détails des comptes



# Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement	27 841	27 841				
20120000 - FRAIS DE PREMIER ÉTABLISSEMENT	27 841		27 841	27 841		
28010000 - FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		27 841	-27 841	-27 841		
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et ...						
Fonds commercial	135 000		135 000	135 000		
20700000 - FONDS COMMERCIAL	135 000		135 000	135 000		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	46 608	44 784	1 823	2 905	-1 082	-37,24
21540000 - MATÉRIELS INDUSTRIELS	46 608		46 608	46 608		
28154000 - AMORT. MAT RIEL INDUSTRIEL		44 784	-44 784	-43 702	-1 082	-2,48
Autres immobilisations corporelles	9 023	5 995	3 028	3 820	-792	-20,74
21810000 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNA...	6 257		6 257	6 257		
21820000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 500		1 500	1 500		
21830000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 266		1 266	1 266		
28181000 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		3 385	-3 385	-2 760	-626	-22,67
28182000 - AMORT. MAT RIEL DE TRANSPORT		1 500	-1 500	-1 500		
28183000 - AMORT. MATER.BUREAU ET INFORMAT.		1 109	-1 109	-943	-167	-17,66
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	650		650	650		
27550000 - CAUTIONNEMENTS	650		650	650		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>219 121</b>	<b>78 620</b>	<b>140 501</b>	<b>142 375</b>	<b>-1 874</b>	<b>-1,32</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
Matières premières et autres approvisionnements	4 500		4 500	3 500	1 000	28,57
31000000 - MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES	4 500		4 500	3 500	1 000	28,57
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>CRÉANCES</b>						
Créances clients et comptes rattachés	934		934	3 121	-2 186	-70,06
41100000 - CLIENTS	934		934	3 121	-2 186	-70,06
Autres créances	2 419		2 419	1 022	1 397	136,70
40100000 - FOURNISSEURS	149		149	149	149	
44566000 - TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	1 503		1 503	1 022	481	47,07

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024	Var. (€)	Var. (%)
46700000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEV...	767		767		767	
Capital souscrit - appelé, non versé						
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
<b>DISPONIBILITÉS ET CHARGES</b>						
Disponibilités	1 938		1 938	1 613	325	20,12
53110000 - CAISSE EN MONNAIE NATIONALE	1 682		1 682		1 682	
58010000 - REMISE ESP CES				840	-840	-100,00
58020000 - REMISE CH QUES	256		256	330	-74	-22,43
58030000 - REMISES CB				443	-443	-100,00
Charges constatées d'avance	38		38	40	-2	-5,00
48600000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38		38	40	-2	-5,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>9 829</b>		<b>9 829</b>	<b>9 296</b>	<b>533</b>	<b>5,74</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Écarts de conversion - Actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>228 951</b>	<b>78 620</b>	<b>150 331</b>	<b>151 671</b>	<b>-1 341</b>	<b>-0,88</b>

# Bilan passif détaillé

Postes	30/09/2025	30/09/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau	66 527	50 493	16 034	31,75
110000000 - REPORT À NOUVEAU	66 527	50 493	16 034	31,75
Résultat de l'exercice	1 114	16 034	-14 920	-93,05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>67 641</b>	<b>66 527</b>	<b>1 114</b>	<b>1,67</b>
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 388	38 360	2 028	5,29
164500000 - EMPRUNT MOULINS VIRONS 2	38 201	25 081	13 120	52,31
168840000 - SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		10 698	-10 698	-100,00
512100100 - CIC - CIC	2 186	2 581	-394	-15,28
Emprunts et dettes financières diverses	19 271	15 865	3 406	21,47
455000001 - C/C M. GOURDEAU	19 271	15 865	3 406	21,47
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 962	16 990	-9 028	-53,14
401000000 - FOURNISSEURS	7 962	13 758	-5 796	-42,13
408100000 - FOURNISSEURS		3 232	-3 232	-100,00
Dettes fiscales et sociales	15 069	13 930	1 140	8,18
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	4 982	1 136	3 846	338,57
428200000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	5 757	5 733	24	0,42
428600000 - AUTRES CHARGES À PAYER	1 225	2 533	-1 308	-51,64
431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	340	335	5	1,58
437300000 - PRÉVOYANCE	330	291	39	13,42
437500000 - AGRR PR VOYANCE	102	101	1	0,86
438200000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	634	543	91	16,74
444000000 - ÉTAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	792	2 986	-2 194	-73,48
445510000 - TVA À DÉCAISSER	210	202	8	3,96
445710060 - TVA COLLECTÉE À 5.5%	686		686	
445710090 - TVA COLLECTÉE À 20%		58	-58	-100,00
448600000 - CHARGES À PAYER	11	12	-1	-4,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

Postes	30/09/2025	30/09/2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>82 690</b>	<b>85 145</b>	<b>-2 455</b>	<b>-2,88</b>
Écarts de conversion - Passif (IV)				
<b>TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)</b>	<b>150 331</b>	<b>151 671</b>	<b>-1 341</b>	<b>-0,88</b>

# Compte de résultat détaillé

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (€)	Var. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	153 355	170 626	-17 271	-10,12
701000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	134 104	154 248	-20 144	-13,06
701100 - VENTES PRODUITS FINIS 10%	18 348	11 798	6 550	55,52
701200 - VENTES PRODUITS FINIS 20%	904	4 580	-3 676	-80,27
Production vendue de services	717	720	-3	-0,47
708800 - COMMISSIONS NSO	717	720	-3	-0,47
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>154 072</b>	<b>171 346</b>	<b>-17 274</b>	<b>-10,08</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges				
Autres produits	15	18	-2	-13,11
758000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION C...	15	18	-2	-13,11
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>154 087</b>	<b>171 363</b>	<b>-17 276</b>	<b>-10,08</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	55 439	56 947	-1 508	-2,65
601120 - ACHATS MATI RES PREMI RES 5.5%	51 845	54 719	-2 875	-5,25
601130 - ACHATS MATI RES PREMI RES 20%	1 138	833	306	36,73
601140 - ACHATS MATI RES PREMI RES EXO	1 152	145	1 007	693,06
602600 - ACHATS EMBALLAGES	1 304	1 250	54	4,35
Variation de stocks	-1 000	500	-1 500	-300,00
603100 - VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES	-1 000	500	-1 500	-300,00
Autres achats et charges externes	42 188	36 332	5 856	16,12
606110 - FOURNITURES LECTRICIT	3 547	5 306	-1 760	-33,16
606120 - FOURNITURES EAU	101	317	-216	-68,09
606130 - FOURNITURES GAZ	453	3 830	-3 378	-88,18
606140 - FOURNITURES CARBURANT	3 781	2 821	960	34,03
606300 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	4 397	2 175	2 222	102,14
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	253	884	-631	-71,40
612200 - REDEVANCES CR DIT-BAIL MOBILIER	6 589	2 766	3 823	138,23
613200 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	5 760	5 760		
613400 - LOCATION CAISSE / TPE	1 762	1 488	274	18,41
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	240	240		
615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION	375	53	322	605,12
615200 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	180	120	60	50,00
615520 - ENTRETIEN DU MAT RIEL DE TRANSPORT	1 857		1 857	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 508	1 789	719	40,20
622600 - HONORAIRES	4 010	3 890	120	3,08
622630 - HONORAIRES SOCIALES	478	386	91	23,68
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		4	-4	-100,00
623000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	240	145	95	65,52
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	214	413	-199	-48,19
625100 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS		3	-3	-100,00
625700 - RÉCEPTIONS	2 098	967	1 131	116,91
626000 - FRAIS POSTAUX	1	92	-91	-98,60
626100 - FRAIS POSTAUX	575	625	-50	-7,94
627700 - COMMISSIONS SUR CB	382	394	-12	-2,99
627800 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES	2 387	1 862	525	28,19
Impôts, taxes, et versements assimilés	3 095	1 184	1 911	161,35

Postes	2024	2023	Var. (€)	Var. (%)
	2025	2024		
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	120	124	-3	-2,78
633300 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	97	100	-3	-2,77
635110 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE	2 366	525	1 841	350,67
635140 - TAXE SUR LES VÉHICULES DES SOCIÉTÉS	214		214	
635800 - AUTRES DROITS	298	435	-138	-31,65
<b>Salaires et traitements</b>	<b>46 048</b>	<b>50 594</b>	<b>-4 546</b>	<b>-8,99</b>
641100 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	17 714	18 219	-506	-2,78
641118 - AG2R REUNICA PREV NON MADELIN	1 385	1 348	37	2,75
641150 - SALAIRES G RANCE	18 564	19 571	-1 007	-5,15
641160 - COTISATIONS RSI	7 213	8 770	-1 557	-17,75
641170 - CIC PR VOYANCE	1 149	1 059	89	8,42
641200 - CONGÉS PAYÉS	24	1 626	-1 602	-98,54
<b>Charges sociales</b>	<b>2 190</b>	<b>2 105</b>	<b>85</b>	<b>4,04</b>
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	1 397	1 240	157	12,68
645320 - COTISATIONS RETRAITES	310	275	35	12,81
645330 - COTISATIONS PR VOYANCE	392	409	-18	-4,29
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	91	181	-90	-49,69
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>1 874</b>	<b>2 124</b>	<b>-250</b>	<b>-11,79</b>
681120 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 874	2 124	-250	-11,79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
<b>Autres charges</b>	<b>504</b>	<b>423</b>	<b>81</b>	<b>19,15</b>
651200 - REDEVANCES SACEM	144		144	
651600 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	123		123	
658000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION C...)	124	423	-299	-70,62
658200 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	112		112	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>150 339</b>	<b>150 209</b>	<b>130</b>	<b>0,09</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 748</b>	<b>21 154</b>	<b>-17 406</b>	<b>-82,28</b>
<b>QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 842	2 134	-292	-13,69
661160 - INTÉRÊTS SUR PRÊTS MINOTERIES VIRON	1 842	2 134	-292	-13,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>1 842</b>	<b>2 134</b>	<b>-292</b>	<b>-13,69</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>-1 842</b>	<b>-2 134</b>	<b>292</b>	<b>13,69</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>1 906</b>	<b>19 020</b>	<b>-17 114</b>	<b>-89,98</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (€)	Var. (%)
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	792	2 986	-2 194	-73,48
695000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	792	2 986	-2 194	-73,48
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>154 087</b>	<b>171 363</b>	<b>-17 276</b>	<b>-10,08</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>152 973</b>	<b>155 330</b>	<b>-2 357</b>	<b>-1,52</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 114</b>	<b>16 034</b>	<b>-14 920</b>	<b>-93,05</b>

# Dossier de gestion



## Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2024 2025	Rép. (%)	2023 2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>154 072</b>	<b>100,00</b>	<b>171 346</b>	<b>100,00</b>	<b>-17 274</b>	<b>-10,08</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>PRODUCTION</b>						
+ Production vendue	154 072	100,00	171 346	100,00	-17 274	-10,08
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>154 072</b>	<b>100,00</b>	<b>171 346</b>	<b>100,00</b>	<b>-17 274</b>	<b>-10,08</b>
- MP, approvisionnements consommés	54 439	35,33	57 447	33,53	-3 008	-5,24
- Sous traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>99 633</b>	<b>64,67</b>	<b>113 899</b>	<b>66,47</b>	<b>-14 266</b>	<b>-12,53</b>
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>99 633</b>	<b>64,67</b>	<b>113 899</b>	<b>66,47</b>	<b>-14 266</b>	<b>-12,53</b>
- Autres achats	12 531	8,13	15 334	8,95	-2 802	-18,28
- Charges externes	29 657	19,25	20 998	12,25	8 659	41,24
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>57 445</b>	<b>37,28</b>	<b>77 567</b>	<b>45,27</b>	<b>-20 123</b>	<b>-25,94</b>
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	3 095	2,01	1 184	0,69	1 911	161,35
- Salaires et traitements	48 238	31,31	52 699	30,76	-4 461	-8,46
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 111</b>	<b>3,97</b>	<b>23 684</b>	<b>13,82</b>	<b>-17 573</b>	<b>-74,20</b>
+ Autres produits de gestion courante	15	0,01	18	0,01	-2	-13,11
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 874	1,22	2 124	1,24	-250	-11,79
- Autres charges de gestion courante	504	0,33	423	0,25	81	19,15
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 748</b>	<b>2,43</b>	<b>21 154</b>	<b>12,35</b>	<b>-17 406</b>	<b>-82,28</b>
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	1 842	1,20	2 134	1,25	-292	-13,69
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 906</b>	<b>1,24</b>	<b>19 020</b>	<b>11,10</b>	<b>-17 114</b>	<b>-89,98</b>
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	792	0,51	2 986	1,74	-2 194	-73,48
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 114</b>	<b>0,72</b>	<b>16 034</b>	<b>9,36</b>	<b>-14 920</b>	<b>-93,05</b>

## Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2024 2025	Rép. (%)	2023 2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>154 072</b>	<b>100,00</b>	<b>171 346</b>	<b>100,00</b>	<b>-17 274</b>	<b>-10,08</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>PRODUCTION</b>						
+ Production vendue	154 072	100,00	171 346	100,00	-17 274	-10,08
701000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	134 104	87,04	154 248	90,02	-20 144	-13,06
701100 - VENTES PRODUITS FINIS 10%	18 348	11,91	11 798	6,89	6 550	55,52
701200 - VENTES PRODUITS FINIS 20%	904	0,59	4 580	2,67	-3 676	-80,27
708800 - COMMISSIONS NSO	717	0,47	720	0,42	-3	-0,47
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>154 072</b>	<b>100,00</b>	<b>171 346</b>	<b>100,00</b>	<b>-17 274</b>	<b>-10,08</b>
- MP, approvisionnements consommés	54 439	35,33	57 447	33,53	-3 008	-5,24
601120 - ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES 5.5%	51 845	33,65	54 719	31,93	-2 875	-5,25
601130 - ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES 20%	1 138	0,74	833	0,49	306	36,73
601140 - ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES EXO	1 152	0,75	145	0,08	1 007	693,06
602600 - ACHATS EMBALLAGES	1 304	0,85	1 250	0,73	54	4,35
603100 - VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNIT...	-1 000	-0,65	500	0,29	-1 500	-300,00
- Sous traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>99 633</b>	<b>64,67</b>	<b>113 899</b>	<b>66,47</b>	<b>-14 266</b>	<b>-12,53</b>
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>99 633</b>	<b>64,67</b>	<b>113 899</b>	<b>66,47</b>	<b>-14 266</b>	<b>-12,53</b>
- Autres achats	12 531	8,13	15 334	8,95	-2 802	-18,28
606110 - FOURNITURES LECTRICIT	3 547	2,30	5 306	3,10	-1 760	-33,16
606120 - FOURNITURES EAU	101	0,07	317	0,18	-216	-68,09
606130 - FOURNITURES GAZ	453	0,29	3 830	2,24	-3 378	-88,18
606140 - FOURNITURES CARBURANT	3 781	2,45	2 821	1,65	960	34,03
606300 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	4 397	2,85	2 175	1,27	2 222	102,14
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	253	0,16	884	0,52	-631	-71,40
- Charges externes	29 657	19,25	20 998	12,25	8 659	41,24
612200 - REDEVANCES CR DIT-BAIL MOBILIER	6 589	4,28	2 766	1,61	3 823	138,23
613200 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	5 760	3,74	5 760	3,36		
613400 - LOCATION CAISSE / TPE	1 762	1,14	1 488	0,87	274	18,41
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	240	0,16	240	0,14		
615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION	375	0,24	53	0,03	322	605,12
615200 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	180	0,12	120	0,07	60	50,00
615520 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 857	1,21			1 857	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 508	1,63	1 789	1,04	719	40,20
622600 - HONORAIRES	4 010	2,60	3 890	2,27	120	3,08
622630 - HONORAIRES SOCIALES	478	0,31	386	0,23	91	23,68
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX			4		-4	-100,00
623000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	240	0,16	145	0,08	95	65,52
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	214	0,14	413	0,24	-199	-48,19
625100 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS			3		-3	-100,00
625700 - RÉCEPTIONS	2 098	1,36	967	0,56	1 131	116,91
626000 - FRAIS POSTAUX	1		92	0,05	-91	-98,60
626100 - FRAIS POSTAUX	575	0,37	625	0,36	-50	-7,94
627700 - COMMISSIONS SUR CB	382	0,25	394	0,23	-12	-2,99
627800 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES	2 387	1,55	1 862	1,09	525	28,19
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>57 445</b>	<b>37,28</b>	<b>77 567</b>	<b>45,27</b>	<b>-20 123</b>	<b>-25,94</b>
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	3 095	2,01	1 184	0,69	1 911	161,35

Postes	2024 2025	Rép. (%)	2023 2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	120	0,08	124	0,07	-3	-2,78
633300 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION P...	97	0,06	100	0,06	-3	-2,77
635110 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE	2 366	1,54	525	0,31	1 841	350,67
635140 - TAXE SUR LES VÉHICULES DES SOCIÉTÉS	214	0,14			214	
635800 - AUTRES DROITS	298	0,19	435	0,25	-138	-31,65
<b>- Salaires et traitements</b>	<b>48 238</b>	<b>31,31</b>	<b>52 699</b>	<b>30,76</b>	<b>-4 461</b>	<b>-8,46</b>
641100 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	17 714	11,50	18 219	10,63	-506	-2,78
641118 - AG2R REUNICA PREV NON MADELIN	1 385	0,90	1 348	0,79	37	2,75
641150 - SALAIRES G RANCE	18 564	12,05	19 571	11,42	-1 007	-5,15
641160 - COTISATIONS RSI	7 213	4,68	8 770	5,12	-1 557	-17,75
641170 - CIC PR VOYANCE	1 149	0,75	1 059	0,62	89	8,42
641200 - CONGÉS PAYÉS	24	0,02	1 626	0,95	-1 602	-98,54
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	1 397	0,91	1 240	0,72	157	12,68
645320 - COTISATIONS RETRAITES	310	0,20	275	0,16	35	12,81
645330 - COTISATIONS PR VOYANCE	392	0,25	409	0,24	-18	-4,29
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	91	0,06	181	0,11	-90	-49,69
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 111</b>	<b>3,97</b>	<b>23 684</b>	<b>13,82</b>	<b>-17 573</b>	<b>-74,20</b>
<b>+ Autres produits de gestion courante</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>	<b>18</b>	<b>0,01</b>	<b>-2</b>	<b>-13,11</b>
758000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS...	15	0,01	18	0,01	-2	-13,11
<b>+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges</b>						
<b>- Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>1 874</b>	<b>1,22</b>	<b>2 124</b>	<b>1,24</b>	<b>-250</b>	<b>-11,79</b>
681120 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 874	1,22	2 124	1,24	-250	-11,79
<b>- Autres charges de gestion courante</b>	<b>504</b>	<b>0,33</b>	<b>423</b>	<b>0,25</b>	<b>81</b>	<b>19,15</b>
651200 - REDEVANCES SACEM	144	0,09			144	
651600 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	123	0,08			123	
658000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DI...	124	0,08	423	0,25	-299	-70,62
658200 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	112	0,07			112	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 748</b>	<b>2,43</b>	<b>21 154</b>	<b>12,35</b>	<b>-17 406</b>	<b>-82,28</b>
<b>+ QP de résultat positif sur opérations en commun</b>						
<b>+ Produits financiers</b>						
<b>- QP de résultat négatif sur opérations en commun</b>						
<b>- Charges financières</b>	<b>1 842</b>	<b>1,20</b>	<b>2 134</b>	<b>1,25</b>	<b>-292</b>	<b>-13,69</b>
661160 - INTÉRÊTS SUR PRÊTS MINOTERIES VIRON	1 842	1,20	2 134	1,25	-292	-13,69
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 906</b>	<b>1,24</b>	<b>19 020</b>	<b>11,10</b>	<b>-17 114</b>	<b>-89,98</b>
<b>+ Produits exceptionnels</b>						
<b>- Charges exceptionnelles</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
<b>- Participation des salariés</b>						
<b>- Impôts sur les bénéfices</b>	<b>792</b>	<b>0,51</b>	<b>2 986</b>	<b>1,74</b>	<b>-2 194</b>	<b>-73,48</b>
695000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	792	0,51	2 986	1,74	-2 194	-73,48
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 114</b>	<b>0,72</b>	<b>16 034</b>	<b>9,36</b>	<b>-14 920</b>	<b>-93,05</b>

## Tableau de financement

		Variations N - (N-1) 30/09/2025	Variations N-1 - (N-2) 30/09/2024
ACTIFS CIRCULANTS	Stocks et en cours	1 000	-500
	Clients et comptes rattachés	-2 186	1 682
	Autres créances	1 397	-676
	Comptes de régularisation	-2	-3 327
	<b>TOTAL VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>209</b>	<b>-2 822</b>
DETTES	Dettes fournisseurs	-9 028	-7 591
	Dettes fiscales et sociales	1 140	-8 606
	Autres dettes		
	Comptes de régularisation		
	<b>TOTAL VARIATION DES DETTES</b>	<b>-7 888</b>	<b>-16 197</b>
<b>BESOIN OU DÉGAGEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>8 097</b>	<b>13 375</b>
TRÉSORERIE	Variation de la trésorerie active	325	1 525
	Variation de la trésorerie passive	-394	2 581
	<b>VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE</b>	<b>719</b>	<b>-1 055</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>8 816</b>	<b>12 320</b>

## Capacité d'auto financement

	30/09/2025	30/09/2024
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>1 114</b>	<b>16 034</b>
Dotations aux amortissements et provisions	1 874	2 124
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITÉ D'AUTO-FINANCEMENT</b>	<b>2 988</b>	<b>18 158</b>

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **150 330,66 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 114,07 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>Bâtiments, installations et agencements</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

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

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.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	27 841			27 841
Autres immobilisations incorporelles	135 000			135 000
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	46 608			46 608
Autres immobilisations corporelles	9 023			9 023
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	650			650
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

### Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	27 841			27 841
Fonds commercial				
Autres				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	43 702	1 082	0	44 784
Autres	5 203	792		5 995
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	650	650		
Clients douteux				
Autres créances clients	934	934		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 503	1 503		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	916	916		
Charges constatées d'avance	38	38		
<b>TOTAL</b>	<b>4 042</b>	<b>4 042</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

## État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	38	
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	

## Informations relatives au passif

## Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital					
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	50 493			16 034	66 527
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	16 034	1 226		-16 034	1 226
<b>TOTAL</b>	<b>66 527</b>	<b>1 226</b>			<b>67 753</b>

## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	40 388	40 388		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 962	7 962		
Personnel et comptes rattachés	11 964	11 964		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 406	1 406		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices	3 031	3 031		
TVA	896	896		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11	11		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 920	16 920		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>82 578</b>	<b>82 578</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 655			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 535			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	16 920			

## Informations relatives au compte de résultat

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	154 072		154 072
<b>TOTAL</b>	<b>154 072</b>		<b>154 072</b>

## État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	5 757	
Personnel - Autres charges à payer	1 225	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	634	
État - Charges à payer	11	
<b>TOTAL</b>	<b>7 627</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
<b>TOTAL</b>		

# Liasse fiscale





# 1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise   MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177					Néant <input type="checkbox"/>			
Durée de l'exercice en nombre de mois   12					Durée de l'exercice précédent   12			
					Exercice N clos le   30/09/2025			
<b>ACTIF</b>					Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial			010	135 000	012	135 000	
	Immobilisations incorporelles - Autres			014	27 841	016	27 841	
	Immobilisations corporelles			028	55 630	030	4 851	
	Immobilisations financières (1)			040	650	042	650	
	<b>TOTAL I (5)</b>			044	219 121	048	140 501	
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production			050	4 500	052	4 500	
	Stocks marchandises			060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes			064		066		
	Créances (2) clients et comptes rattachés			068	934	070	934	
	Créances autres (3)			072	2 419	074	2 419	
	Valeurs mobilières de placement			080		082		
	Disponibilités			084	1 938	086	1 938	
	Charges constatées d'avance			092	38	094	38	
<b>TOTAL II</b>			096	9 829	098	9 829		
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>					110	228 951	112	150 331
<b>PASSIF</b>							Exercice N NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel					120		
	Ecart de réévaluation					124		
	Réserve légale					126		
	Réserves réglementées					130		
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...)			131		132		
	Report à nouveau					134	66 527	
	Résultat de l'exercice					136	1 114	
	Subventions d'investissement					137		
	Provisions réglementées					140		
	<b>TOTAL I</b>					142	67 641	
Provisions pour risques et charges					<b>TOTAL II</b>	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	40 388	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164		
	Fournisseurs et comptes rattachés					166	7 962	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)			169	896	172	15 069	
	Comptes courants d'associés					173	19 271	
	Autres dettes					175		
Produits constatés d'avance					174			
<b>TOTAL III</b>					176	82 690		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>					180		150 331	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	

## 2. COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2025  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise <b>MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177</b>										<input type="checkbox"/>	
<b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>										N clos le 30/09/2025	
Ventes de marchandises				dont export et livraisons intra-communautaires		209	0	210	0	0	
Production vendue biens						215	0	214	153 355	0	
Production vendue services						217	0	218	717	0	
Production stockée								222	0	0	
Production immobilisée								224	0	0	
Subventions d'exploitation reçues								226	0	0	
Autres produits								230	15	0	
<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>								232	154 087	0	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								234	0	0	
Variation de stock (marchandises)								236	0	0	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)								238	55 439	0	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								240	-1 000	0	
Autres charges externes				dont crédit-bail mobilier		6 589	immobilier		0	242	
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243	2 366	244	3 095	0	
Rémunérations du personnel								250	46 048	0	
Charges sociales								252	2 190	0	
Dotations aux amortissements				dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255	0	254	1 874	0	
Dotations aux provisions								256	0	0	
Autres charges		Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger				259	0	262	504	0	
				Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles				260	0		
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>								264	150 339	0	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</b>										270	3 748
Produits financiers						(III)		280	0	0	
Produits exceptionnels						(IV)		290	0	0	
Charges financières						(V)		294	1 842	0	
Charges exceptionnelles		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				(VI)	347	0	300	0	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)				(VI)	348	0			
Impôts sur les bénéfices						(VII)		306	792	0	
<b>2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)</b>										310	1 114
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>				Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2				312	1 114	314	0
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles						316	0			
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles						318	3 049			
	Provisions non déductibles						322	0			
	Impôts et taxes non déductibles						324	1 118			
	Divers dt intérêts excédentaires		247	0	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		248	0	330	0	
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier				(Part de loyers de réintégration)		249	0	251	0	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998	0			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999	0			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	0	0	
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle		986	0	Zone franche urbaine		987	0			
	France Ruralités Revitalisation (FRR)		181	0	Jeune entreprise innovante		989	0			
	Zone restruct. défense		127	0	Zone revitalisation rurales		138	0			
	Bassins d'emploi à redynamiser		991	0	Investissements et souscriptions outre-mer		344	0			
	ZFANG 44 quaterdecies		345	0	Zone de développement prioritaire		993	0			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD		992	0					350	0	
	Dont divers		Créance report en arrière du déficit				346	0			
			Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655	0			
			Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643	0			
			Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645	0			
			Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647	0			
			Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648	0			
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641	0						
Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990	0						
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649	0						
<b>Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs</b>						Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352	5 281	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)								356	0	0	
Déficits antérieurs reportables								0	0	360	
<b>Résultat fiscal après imputation des déficits</b>						Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370	5 281	372	

3. **IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES**

Désignation de l'entreprise <u>MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177</u>										Néant <input type="checkbox"/>		
<b>I</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	135 000	402		404		406	135 000			
	Autres	410	27 841	412		414		416	27 841			
Terrains		420		422		424		426				
Constructions		430		432		434		436				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		440	46 608	442		444		446	46 608			
Installations générales, aménagements divers		450	6 257	452		454		456	6 257			
Matériel de transport		460	1 500	462		464		466	1 500			
Autres immobilisations corporelles		470	1 266	472		474		476	1 266			
Immobilisations financières		480	650	482		484		486	650			
<b>TOTAL</b>		490	219 121	492		494		496	219 121			
<b>II</b>		<b>AMORTISSEMENTS</b>		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES												
Fonds commercial		495		497		498		499				
Autres immobilisations incorporelles		500	27 841	502		504		506	27 841			
Terrains		510		512		514		516				
Constructions		520		522		524		526				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		530	43 702	532	1 082	534		536	44 784			
Installations générales, aménagements divers		540	2 760	542	626	544		546	3 385			
Matériel de transport		550	1 500	552		554		556	1 500			
Autres immobilisations corporelles		560	943	562	167	564		566	1 109			
<b>TOTAL</b>		570	76 746	572	1 874	574		576	78 620			
<b>III</b>		<b>PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS et 12,8% pour les entreprises à l'IR</b>										
Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé												
	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values							
					Court terme	Long terme						
						19%	15% ou 12,8%	0%				
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589				
Plus-values taxables à 19%			579	Régularisations	590	583	594	595				
<b>TOTAL</b>					596	585	597	599				

4. **RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS**

Désignation de l'entreprise <u>MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177</u>								Néant <input type="checkbox"/>	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
<b>TOTAL</b>		680		682		684		686	
<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
						Dotations		Reprises	
Fonds commercial						681		683	
Autres immobilisations incorporelles						700		705	
Terrains						710		715	
Constructions						720		725	
Installations techniques, matériel et outillage						730		735	
Installations générales agencements aménagements divers						740		745	
Matériel de transport						750		755	
Autres immobilisations corporelles						760		765	
<b>TOTAL</b>						770		775	
<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>									
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								
2	<b>Provision pour indemnités de départ à la retraite</b>								0
3	<b>Provision pour perte de change</b>								0
<b>TOTAL à reporter</b>								780	
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent								982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)								982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice								982 ter	
Déficits imputés								983	
Déficits reportables								984	
Déficits de l'exercice								860	
Total des déficits restant à reporter								870	
<b>III DIVERS</b>									
Primes et cotisations complémentaires facultatives		dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin				325		381	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant		dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326		380	
N° du centre de gestion agréé								388	0
Montant de la TVA collectée								374	680
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	8 779
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

5. **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

Désignation de l'entreprise : MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177		Néant <input type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/10/2024 et clos le : 30/09/2025		Données en nombre de mois : 12	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel :		376	
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	154 072
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	
<b>TOTAL 1</b>		106	154 072
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	15
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	1 000
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	1 015
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats		121	67 970
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	15 546
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	14 111
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	504
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	
<b>TOTAL 3</b>		152	98 131
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	56 956
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	56 956
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
<b>Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE</b>			
Mono-établissement au sens de la CVAE		020	<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	154 072
Effectifs au sens de la CVAE		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	01/10/2024
Date de cessation		186	30/09/2025

## 6. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Néant

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :			
Forme juridique .....	Dénomination .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Adresse : .....		Nb de parts ou actions .....	
Forme juridique .....	Dénomination .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Adresse : .....		Nb de parts ou actions .....	
Forme juridique .....	Dénomination .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Adresse : .....		Nb de parts ou actions .....	
Forme juridique .....	Dénomination .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Adresse : .....		Nb de parts ou actions .....	
Forme juridique .....	Dénomination .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Adresse : .....		Nb de parts ou actions .....	

  

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :			
Titre .....	Nom complet .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Nom d'usage .....		Nb de parts ou actions .....	
Naissance : Date .....	N° Département .....	Commune .....	Pays .....
Adresse : .....			
Titre .....	Nom complet .....	N° SIREN (si société établie en France) .....	% de détention .....
Nom d'usage .....		Nb de parts ou actions .....	
Naissance : Date .....	N° Département .....	Commune .....	Pays .....
Adresse : .....			

**7. FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
 dont la société détient directement au moins 10 % du capital)**

Néant

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177 |

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE		905
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....	.....	.....
Adresse :		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....	.....	.....
Adresse :		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....	.....	.....
Adresse :		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....	.....	.....
Adresse :		
Forme juridique .....	Dénomination .....	% de détention .....
N° SIREN (si société établie en France) .....	.....	.....
Adresse :		

## RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

**Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt  
doit être transmis obligatoirement par voie électronique.**

<b>Exercice du</b> 01/10/2024 <b>au</b> 30/09/2025 <b>ou Année :</b> 2025	
<b>Dénomination de l'entreprise :</b> MARC GOURDEAU	<b>Néant</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>SIREN de l'entreprise :</b> SIREN : 831973177	<b>PME au sens communautaire</b> <input type="checkbox"/>
<b>Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)</b>	
<b>Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre</b> <input type="checkbox"/>	
<b>Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)</b>	
<b>Dénomination, SIREN et adresse</b>	

<b>I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>	
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 undecies A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD	
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 undecies du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD	
Autres créances non reportable et non restituables	
<b>CRÉANCES REPORTABLES</b>	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat (article 238 bis du CGI) cf n°2069-M-FC-SD	
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9 %) + (ligne 2 x 9 %) x 10/90 + ligne 3) (article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD	
dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L 3141-32 du code du travail	2
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3
Réduction d'impôt collectivités outre-mer (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Créance d'impôt en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire (article 81 de la loi n° 2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022)	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>	
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 quater M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD	
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 nonies du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques (article 220 sexies du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles (article 220 sexies du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers (article 220 quaterdecies du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 quindecies du CGI) cf 2079-SV-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (article 220 sexdecies du CGI) cf 2079-RT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (article 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » (article 244 quater I)	
Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro « PAM TZ » (article 244 quater T du CGI)	

<b>II – CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>	
Crédit d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)	
<b>CRÉANCES REPORTABLES</b>	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 quater E du CGI) cf n°2069-D-SD	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche (article 244 quater B du CGI) cf n°2069-A-SD	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative "CRC" (article 244 quater B bis du CGI) cf n°2069-A-SD	
<b>CRÉANCES REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>	
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité (article 107 de la loi n° 2021-1104 du 22 août 2021) cf. n°2078-G- SD	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>	
Crédit d'impôt famille (article 244 quater F du CGI) cf n°2069-FA-SD	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 quater L du CGI) cf n°2079-BIO-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques (article 220 octies du CGI) cf 2079-DIS-SD	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 quater O du CGI) cf n°2079-ART-SD	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 terdecies du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'œuvres musicales (article 220 septdecies du CGI)	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 quater U du CGI) cf 2078-B-SD	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 quater V du CGI) cf n°2078-F-SD	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 undecies du CGI) cf n°2079-RTA-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 quater W du CGI) cf n°2079-C/OP-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 quater X du CGI) cf n° 2079-CIOL-SD	
<b>PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS :</b>	

<b>III - CAS PARTICULIERS</b>	
<b>CRÉDITS D'IMPÔTS EN CAS DE CESSATION AU TITRE DE L'ANNÉE N</b>	
<b>CRÉDITS D'IMPÔTS AU TITRE DE L'ANNÉE CIVILE N-1, EN CAS D'EXERCICE DE PLUS DE 12 MOIS</b>	

**DÉCLARATION DES LOYERS PROFESSIONNELS**  
**DECLOYER**  
**Mise à jour permanente des valeurs locatives**

**Entreprise déclarante**

MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177

**Année de déclaration**

Déclaration des loyers prévus pour l'année :

**Local**

Référence du local	
Invariant du local	
Adresse du local	
Précisions sur l'adresse	
Propriétaire du local	
SIREN du propriétaire du local	
<b>Mode d'occupation du local</b>	
<b>Montant du loyer annuel du local</b>	
Date de fin d'occupation du local <i>(laisser vide si non applicable)</i>	

Exercice ouvert le	01/10/2024	et clos le	30/09/2025	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					<input type="checkbox"/>
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					<input type="checkbox"/>
<b>A</b>	<b>IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>				
Désignation de la société			Adresse du principal établissement		
MARC GOURDEAU - SIREN : 831973177			**** LIASSE FISCALE TÉLÉDECLARÉE ****		
Adresse du siège social			Ancienne adresse en cas de changement		
6 ROUTE DE MONT-DE-MARSAN 33840 CAPTIEUX FRANCE					
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
<b>B</b>	<b>ACTIVITÉ</b>				
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		<input type="checkbox"/>
<b>C</b>	<b>RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b>				
<b>1. Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable au taux normal	0	Déficit	0	
	L'entreprise ne bénéficie pas du taux réduit à 15%	<input type="checkbox"/>	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	0	
	Bénéfice imposable à 15%	5 281			
<b>2. Plus-values</b>					
PV à long terme imposables à 15%	0	PV à long terme imposables à 19%	0	Autres PV imposables à 19%	0
PV à long terme imposables à 0%	0	PV exonérées (238 quindecies)	0		
<b>3. Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprise nouvelle, art 44 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies</i> -0 A	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art.44 <i>terdecies</i>	<input type="checkbox"/>
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 <i>quindecies</i> A	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art 44 <i>octies</i> A	<input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 <i>quindecies</i>	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>septdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 <i>duodecies</i>	<input type="checkbox"/>
Bénéfice ou déficit exonéré	0	Plus values exonérées relevant du taux de 15%			0
<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer</b>					
dans le secteur productif, art 244 <i>quater</i> W (cocher la case)					<input type="checkbox"/>
<b>D</b>	<b>IMPUTATIONS</b>				
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					0
2. Au titre des revenus auxquels est attaché... un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					0
<b>E</b>	<b>CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b>				
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					0
<b>F</b>	<b>COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>				
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		<b>Oui</b>	Si oui, indication du logiciel utilisée		<b>Pennylane</b>
<b>COMPTABLE, CONSEIL ET/OU CGA</b>			Visa : CGA	<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné
Comptable : <input type="checkbox"/> Salarié ?					
BDO MAZERES (SAGEX) 21 RUE DES TROENES 33210 MAZERES FRANCE					
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>			<input type="checkbox"/>	<b>Nom du prestataire ECF</b>	

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS  
ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD**

ADAPTÉ À LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR TELEDEC.FR

						Si déposé néant, cochez la case :		<input type="checkbox"/>	
<b>G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS</b>									
Montant global brut des distributions:		payées par la société elle-même		a	0				
		payées par un établissement chargé du service des titres		b	0				
Montant des distrib. correspdt à des rémunérations ou à des avantages dt la sté ne désigne pas les bénéficiaires:		c			0				
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		d			0				
Montant des autres distributions:		e							
		f							
		g							
		h							
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		i			0				
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%		j			0				
Montant des revenus répartis		Total (a à h)			0				
<b>H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS</b>									
Nom prénoms domicile qualité (associé, ass gérant) - SARL : tous associés - SCA : associés gérants - SNC ou SCS associés en nom ou commandités - SEP , sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants		Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées					
				à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
			Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements			
<b>I DIVERS</b>									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
<b>J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION</b>									
Rémunérations		Montant brut des salaires ( hors apprentis et handicapés)			46 048				
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages			0				
		MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %				
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		0			0		0		
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		0			0		0		
MVLT réalisée au cours de l'exercice		0			0		0		
MVLT restant à reporter		0			0		0		
<b>K OBLIGATION DÉCLARATIVE DES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS</b>									
		Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et perçus au titre de l'exercice			0				
		Nombre de reçus délivrés			0				



**BDO MAZERES (SAGEX)**

SIRET : 46320072500067(Sagex)

21 RUE DES TROENES, 33210 MAZERES