

ESCC DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : Route de Coite Lieu-dit Buade
24130 GINESTET
810 059 345 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 11 602,85 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « autres réserves » 11 602,85 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

7564F16FAB0B4BD...

Certifié conforme
La GéranceSigné par :
Stéphane CERISIER
7564F16FAB0B4BD...**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 394	1 394		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	400 000		400 000	400 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	401 394	1 394	400 000	400 000
ACTIF CIRCULANT				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs			1 663	- 1 663
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	201	201		201
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	800	800	1	799
. Autres	251 432	251 432	236 395	15 037
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 000	100 000	100 000	
Disponibilités	28 170	28 170	31 216	- 3 046
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	742	742	635	107
TOTAL	381 346	381 346	369 910	11 436
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif				
TOTAL ACTIF	782 740	1 394	781 346	769 910

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	428 986	403 153	25 833
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	11 603	25 832	- 14 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	473 588	461 986	11 602
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800		4 800
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 000	5 000	
. Organismes sociaux	9 648	14 331	- 4 683
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 630	3 919	- 289
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	512	507	5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	284 167	284 167	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	307 757	307 924	- 167
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	781 346	769 910	11 436

Signé par :

7564F16FA80B4BD...

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services		115 000	115 000	115 000		0.00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		115 000	115 000	115 000		0.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits				8	- 8	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			115 000	115 008	- 8	-0.01
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 608	9 178	3 430	37.37
Impôts, taxes et versements assimilés			681	664	17	2.56
Salaires et traitements			106 006	111 372	- 5 366	-4.82
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5	5		N/S
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			119 300	121 214	- 1 914	-1.58
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-4 300	-6 206	1 906	30.71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			17 365	11 362	6 003	52.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			17 365	11 362	6 003	52.83
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			17 365	11 362	6 003	52.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			13 065	5 155	7 910	153.44

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 010	- 23 010	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		23 010	- 23 010	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 663	2 333	- 670	-28.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 663	2 333	- 670	-28.72
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 663	20 677	- 22 340	-108.04
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-201		- 201	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	132 365	149 379	- 17 014	-11.39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	120 762	123 547	- 2 785	-2.25
RESULTAT NET	11 603	25 832	- 14 229	-55.08

ANNEXE

Signé par :
Stéphane CERISIER
7564F16FAB0B4BD...

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISE**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 401 394 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 394			1 394
Immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	401 394			401 394

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 394 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 394			1 394
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 394			1 394

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat.bureau & informatique	1 394	1 394	0	de 2 à 3 ans
TOTAL	1 394	1 394		

ETAT DES CREANCES = 253 175 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	253 175	253 175	
TOTAL	253 175	253 175	

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 13 555 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 555
Disponibilités	
TOTAL	13 555

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 742 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 30 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	50.00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	50.00	30 000

ETAT DES DETTES = 307 757 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 800	4 800		
Dettes fiscales & sociales	18 790	18 790		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	284 167	284 167		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	307 757	307 757		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 19 960 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	4 800
Dettes fiscales & sociales	15 160
Autres dettes	
TOTAL	19 960

ANNEXE (SUITE)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 115 000 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	115 000	10 %
TOTAL	115 000	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE (SUITE)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 13 555 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus(455800)	13 555
TOTAL	13 555

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 742 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	742
TOTAL	742

CHARGES A PAYER = 19 960 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	4 800
TOTAL	4 800

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime gérance(428610)	5 000
Allocation familiale(438610)	9 648
Cet(448610)	512
TOTAL	15 160

ANNEXE (SUITE)**RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

TABLEAU

Nature des Indications / Périodes	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
b) Nombre d'actions émises	600	600	600	600	600
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	115 000	115 000	109 167	105 000	105 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	11 402	25 832	-207	-9 414	-15 679
c) Impôt sur les bénéfices	-201				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	11 603	25 832	-207	-9 414	-15 679
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	11 603	25 832	-546	-12 072	-22 576
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	19	43	-0	-16	-26
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	19	43	-1	-20	-38
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	60 000	60 000	55 000	65 000	60 000
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	46 006	51 372	50 881	51 400	50 356

ANNEXE (SUITE)**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS****TABLEAU**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS PRIGONDIS	800 000	106 249	50	400 000	400 000	234 280		12 662 743	2 713	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

In Extenso

AUDIT

ESCC DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée
Route de Coite Lieu-Dit Buade
24 130 GINESTET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Certifié conforme

Signé par :


7564F16FAB0B4BD...

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Agence : 19 Boulevard Alfred Daney 33 000 Bordeaux

Siège social : 8 Allée de la Capère 40 000 Mont de Marsan

S.A.R.L. au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS MONT DE MARSAN

Société de commissariat aux comptes – Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

In Extenso

AUDIT

ESCC DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée
Route de Coite Lieu-Dit Buade
24 130 GINESTET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'assemblée générale de la société ESCC DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESCC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Immobilisations financières :

Les titres de participation, dont le montant figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établit à 400 000 euros, sont évalués à leur coût d'achat selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à s'assurer de la cohérence et de la permanence des méthodes retenues ainsi que de leur correcte application, et à valider l'absence de provision pour dépréciation de ces titres à la clôture de l'exercice.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

In Extenso

AUDIT

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 29 septembre 2025
Le commissaire aux comptes

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

Audrey VERGÈS



Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 394	1 394			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	400 000		400 000	400 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL	401 394	1 394	400 000	400 000	
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 663	- 1 663
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	201		201		201
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	800		800	1	799
. Autres	251 432		251 432	236 395	15 037
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000	
Disponibilités	28 170		28 170	31 216	- 3 046
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	742		742	635	107
TOTAL	381 346		381 346	369 910	11 436
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	782 740	1 394	781 346	769 910	11 436

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	428 986	403 153	25 833
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	11 603	25 832	- 14 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	473 588	461 986	11 602
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800		4 800
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 000	5 000	
. Organismes sociaux	9 648	14 331	- 4 683
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 630	3 919	- 289
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	512	507	5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	284 167	284 167	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	307 757	307 924	- 167
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	781 346	769 910	11 436

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services		115 000	115 000	115 000		0.00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		115 000	115 000	115 000		0.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits				8	- 8	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			115 000	115 008	- 8	-0.01
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 608	9 178	3 430	37.37
Impôts, taxes et versements assimilés			681	664	17	2.56
Salaires et traitements			106 006	111 372	- 5 366	-4.82
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5	5		N/S
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			119 300	121 214	- 1 914	-1.58
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-4 300	-6 206	1 906	30.71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			17 365	11 362	6 003	52.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			17 365	11 362	6 003	52.83
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			17 365	11 362	6 003	52.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			13 065	5 155	7 910	153.44

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 010	- 23 010	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		23 010	- 23 010	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 663	2 333	- 670	-28.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 663	2 333	- 670	-28.72
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 663	20 677	- 22 340	-108.04
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-201		- 201	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	132 365	149 379	- 17 014	-11.39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	120 762	123 547	- 2 785	-2.25
RESULTAT NET	11 603	25 832	- 14 229	-55.08

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISE**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 401 394 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 394			1 394
Immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	401 394			401 394

Amortissements et dépréciations d'actif = 1 394 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 394			1 394
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 394			1 394

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat.bureau & informatique	1 394	1 394	0	de 2 à 3 ans
TOTAL	1 394	1 394		

ETAT DES CREANCES = 253 175 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	253 175	253 175	
TOTAL	253 175	253 175	

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 13 555 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 555
Disponibilités	
TOTAL	13 555

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 742 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL = 30 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	50.00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	50.00	30 000

ETAT DES DETTES = 307 757 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 800	4 800		
Dettes fiscales & sociales	18 790	18 790		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	284 167	284 167		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	307 757	307 757		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 19 960 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 800
Dettes fiscales & sociales	15 160
Autres dettes	
TOTAL	19 960

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 115 000 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	115 000	10 %
TOTAL	115 000	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 115 000 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	115 000	10 %
TOTAL	115 000	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE (SUITE)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

PRODUITS A RECEVOIR = 13 555 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus(455800)	13 555
TOTAL	13 555

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 742 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	742
TOTAL	742

CHARGES A PAYER = 19 960 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	4 800
TOTAL	4 800

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime gérance(428610)	5 000
Allocation familiale(438610)	9 648
Cet(448610)	512
TOTAL	15 160

ANNEXE (SUITE)**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS****TABLEAU**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS PRIGONDIS	800 000	106 249	50	400 000	400 000	234 280		12 662 743	2 713	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES