E.R.M. AUTOMATISMES INDUSTRIELS

Société Anonyme au Capital de 40 000 Euros
Siège Social : 561, Allée Bellecour – ZA Bellecour III
84200 CARPENTRARS

RCS AVIGNON N° B 353 183 601 (90 B 40)

BILAN

AU 31 MARS 2024

Copie certifiée conforme
par le Président

1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SA ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 561 allée bellecour 84200 CARPENTRAS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 3 1 8 3 6 0 1 0 0 0 5 6 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N clos le, 31 03 2024			N-1 31 03 2023
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 684	AG	7 190	2 494	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	490 931	AK	397 960	92 972	109 116
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	900 703	AS	381 692	519 011	308 051
	Autres immobilisations corporelles	AT	330 095	AU	255 380	74 715	77 546
	Immobilisations en cours	AV	542 174	AW	463 676	78 498	155 617
	Avances et acomptes	AX	38 600	AY		38 600	3 600
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	3 022	BE		3 022	3 020
	Prêts	BF	34 638	BG		34 638	36 976
	Autres immobilisations financières*	BH	8 435	BI		8 435	8 435
	TOTAL (II)	BJ	2 358 282	BK	1 505 898	852 384	702 361
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	2 053 333	BM		2 053 333	1 425 023
	En cours de production de biens	BN	1 908 345	BO		1 908 345	2 280 057
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	347 841	BS		347 841	302 907
	Marchandises	BT	105 241	BU		105 241	108 524
CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 698 205	BY	45 229	4 652 976	4 617 110
	Autres créances (3)	BZ	517 639	CA		517 639	499 538
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	38 045	CG		38 045	78 632
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	61 844	CI		61 844	87 044
	TOTAL (III)	CJ	9 730 492	CK	45 229	9 685 263	9 398 836
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	12 088 774	1A	1 551 127	10 537 647	10 101 197

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 43 073 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SA ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....40.000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 002	4 002
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	5 557	5 557
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 690 120	2 362 154
	Report à nouveau	DH	123 447	123 447
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 087 348	467 966
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 950 473	3 003 126
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	425 139	528 915
	TOTAL (II)	DO	425 139	528 915
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	77 708	82 560
	TOTAL (III)	DR	77 708	82 560
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	954 150	613 927
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	740 686	500 343
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 859 379	1 993 490
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 323 128	1 039 787
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	573 324	791 886
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	633 659	1 547 163
	TOTAL (IV)	EC	6 084 326	6 486 596
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 537 647	10 101 197
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	5 557	5 557
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 084 326	6 482 102
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	949 657	564 670

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SA ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 107 995	FB	1 485 589	FC	11 593 584		9 222 659
	Production vendue – biens*	FD	5 606 371	FE	99 433	FF	5 705 804		4 534 406
	Production vendue – services*	FG	1 364 205	FH	17 912	FI	1 382 116		1 052 188
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	17 078 571	FK	1 602 933	FL	18 681 505		14 809 254
	Production stockée*					FM	(326 778)		1 137 104
	Production immobilisée*					FN	78 498		
	Subventions d'exploitation					FO	197 821		195 484
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	32 145		73 696
	Autres produits (1) (11)					FQ	19 133		16 343
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	18 682 323		16 231 881
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	7 474 244		6 948 654
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 283		(77 601)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 070 673		3 936 370
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(628 309)		(61 088)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 198 303		2 229 239
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	96 156		168 365
	Salaires et traitements*					FY	2 236 732		1 980 376
	Charges sociales (10)					FZ	655 194		660 621
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immo. – dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS)					GA	168 345		139 116
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immo. – dotations aux provisions					GB	155 617		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	30 000		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2 364		7 384
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 462 602		15 931 436
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 219 722		300 444
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2		2
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			84
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	10 045		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	10 047		85
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 546		23 807
	Différences négatives de change					GS	8 320		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	61 866		23 807
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(51 819)		(23 722)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 167 902		276 722

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SA ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	487	970
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	76 407	115 527
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	76 893	116 497
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 146	146
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	28 235	12 709
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	30 381	12 855
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	46 512	103 642
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	127 067	(87 601)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18 769 264	16 348 463
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 681 916	15 880 497
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 087 348	467 966

RENVOIS

			Exercice N	Exercice N-1
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	27 293	20 980
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		299
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	2 146	
CESSIONS D'IMMOBILISATION	28 235	76 407
INTERETS MORATOIRES PERCUS		487

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a opté pour la comptabilisation immédiate des subventions d'investissements. Sur cet exercie, celles-ci s'élèvent à 83 673 € pour le projet MUDIALBOT, 75 885 € pour le projet SPRING et 12 000 € pour le Système IA.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	497 690		33 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	696 220		367 523
Installations générales agencements aménagements divers	24 826		
Matériel de transport	109 327		12 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	174 932		8 515
Immobilisations corporelles en cours	463 676		78 498
Avances et acomptes	3 600		36 000
TOTAL	1 472 581		503 032
Autres titres immobilisés	3 020		2
Prêts, autres immobilisations financières	45 411		
TOTAL	48 431		2
TOTAL GENERAL	2 018 702		536 958

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		31 000	500 615	500 615
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		163 040	900 703	900 703
Installations générales agencements aménagements divers			24 826	24 826
Matériel de transport			121 823	121 823
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			183 447	183 447
Immobilisations corporelles en cours			542 174	542 174
Avances et acomptes		1 000	38 600	38 600
TOTAL		164 040	1 811 573	1 811 573
Autres titres immobilisés			3 022	3 022
Prêts, autres immobilisations financières		2 338	43 073	43 073
TOTAL		2 338	46 095	46 095
TOTAL GENERAL		197 378	2 358 282	2 358 282

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	388 574	16 576		405 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	388 169	127 928	134 405	381 692
Installations générales agencements aménagements divers	20 378	423		20 801
Matériel de transport	59 756	12 243		71 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	151 404	11 176		162 580
TOTAL	619 707	151 770	134 405	637 072
TOTAL GENERAL	1 008 282	168 345	134 405	1 042 222

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Amortissements dérogatoires Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 576				
Instal.techniques matériel outillage indus.	127 928				
Instal.générales agenc.aménag.divers	423				
Matériel de transport	12 243				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 176				
TOTAL	151 770				
TOTAL GENERAL	168 345				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	82 560		4 852		77 708
TOTAL	82 560		4 852		77 708

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	308 059	155 617			463 676
Sur comptes clients	15 229	30 000			45 229
TOTAL	323 288	185 617			508 905
TOTAL GENERAL	405 848	185 617	4 852		586 614
Dont dotations et reprises d'exploitation		185 617	4 852		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	34 638	34 638	
Autres immobilisations financières	8 435	8 435	
Autres créances clients	4 698 205	4 698 205	
Personnel et comptes rattachés	8 105	8 105	
Impôts sur les bénéfices	167 990	167 990	
Taxe sur la valeur ajoutée	133 676	133 676	
Débiteurs divers	207 868	207 868	
Charges constatées d'avance	61 844	61 844	
TOTAL	5 320 760	5 320 760	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 338		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	949 657	949 657		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 494	4 494		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 859 379	1 859 379		
Personnel et comptes rattachés	527 979	527 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 436	203 436		
Impôts sur les bénéfices	224 515	224 515		
Taxe sur la valeur ajoutée	343 664	343 664		
Autres impôts taxes et assimilés	23 535	23 535		
Groupe et associés	740 686	740 686		
Autres dettes	573 324	573 324		
Produits constatés d'avance	633 659	633 659		
TOTAL	6 084 326	6 084 326		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 763			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	4.0000	10 000			10 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accéssories.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	175 624
Autres créances	7 648
Total	183 272

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 434
Dettes fiscales et sociales	641 393
Autres dettes	112 839
Total	811 666

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 844
Total	61 844
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	633 659
Total	633 659

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			124 800		124 800
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			78 018		78 018
- exercice			25 323		25 323
Total			103 341		103 341
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			23 212		23 212
Total			23 212		23 212
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1 248		1 248
Total			1 248		1 248

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Méthode de calcul :
- Méthode Rétrospective
- Age de la retraite à 62 ans
- Taux d'actualisation financière à 3,50 %
- Taux moyen de charges sociales 32,80 %
- Taux de turnover par tranche d'âge :
  * 20/29 ans - 7 %
  * 30/39 ans - 4 %
  * 40/49 ans - 1 %
  * 50/59 ans - 2 %

Marc BROCHUT
7 rue Philippe Lebon – ZI SUD - BP 90130 - 13631 ARLES CEDEX
Tél : 04.90.96.71.23 – Fax : 04.90.93.82.58
courriel : marc.brochut@cabinetbrochut.com

Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence

E.R.M. AUTOMATISMES INDUSTRIELS
Société Anonyme au capital de 40 000 Euros
Siège social : 561 allée Bellecour – ZA Bellecour III
84200 CARPENTRAS

RCS AVIGNON B 353 183 601
N° gestion : 90. B 40.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2023/2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société *S.A. ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS*,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société *S.A. ERM AUTOMATISMES INDUSTRIELS* relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

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 1er avril 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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..

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que l'information relative aux délais de paiement, et notamment le tableau prévu au I de l'article D. 441-6 du Code de Commerce, ne sont pas renseignées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 conseil d'administration.

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 société8 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 ;

- 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 Arles, Carpentras,
le 12 septembre 2024,

Marc BROCHUT
Commissaire aux Comptes
7 rue Philippe Lebon - ZI SUD
BP 90130 - 13631 ARLES CEDEX
Tél. : 04 90 96 71 23 - Fax : 04 90 93 82 58
SIRET : 422 0 8 807 00028

M. BROCHUT

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 684	7 190	2 494		2 494	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	490 931	397 960	92 972	109 116	16 145-	14.80-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	900 703	381 692	519 011	308 051	210 961	68.48
	Autres immobilisations corporelles	330 095	255 380	74 715	77 546	2 831-	3.65-
	Immobilisations en cours	542 174	463 676	78 498	155 617	77 119-	49.56-
	Avances et acomptes	38 600		38 600	3 600	35 000	972.22
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 022		3 022	3 020	2	0.05
	Prêts	34 638		34 638	36 976	2 338-	6.32-
	Autres immobilisations financières	8 435		8 435	8 435		
	Total II	2 358 282	1 505 898	852 384	702 361	150 023	21.36
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	2 053 333		2 053 333	1 425 023	628 309	44.09
	En-cours de production de biens	1 908 345		1 908 345	2 280 057	371 712-	16.30-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	347 841		347 841	302 907	44 934	14.83
	Marchandises	105 241		105 241	108 524	3 283-	3.03-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 698 205	45 229	4 652 976	4 617 110	35 865	0.78
	Autres créances	517 639		517 639	499 538	18 101	3.62
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	38 045		38 045	78 632	40 587-	51.62-
	Charges constatées d'avance (3)	61 844		61 844	87 044	25 201-	28.95-
	Total III	9 730 492	45 229	9 685 263	9 398 836	286 427	3.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 088 774	1 551 127	10 537 647	10 101 197	436 450	4.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 43 073
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° ERM en Euros.

GUERIDO FIDUCIAIRE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000)	40 000	40 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 002	4 002		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	5 557	5 557		
	Autres réserves	2 690 120	2 362 154	327 966	13.88
	Report à nouveau	123 447	123 447		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 087 348	467 966	619 382	132.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 950 473	3 003 126	947 348	31.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées	425 139	528 915	103 776-	19.62-
	Total II	425 139	528 915	103 776-	19.62-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	77 708	82 560	4 852-	5.88-
	Total III	77 708	82 560	4 852-	5.88-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 494	49 257	44 763-	90.88-
	Concours bancaires courants	949 657	564 670	384 987	68.18
	Emprunts et dettes financières diverses	740 686	500 343	240 343	48.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 859 379	1 993 490	134 111-	6.73-
	Dettes fiscales et sociales	1 323 128	1 039 787	283 341	27.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	573 324	791 886	218 562-	27.60-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	633 659	1 547 163	913 504-	59.04-
	Total IV	6 084 326	6 486 596	402 270-	6.20-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 537 647	10 101 197	436 450	4.32
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 084 326	6 482 102		

Dossier N° ERM en Euros.

GUERIDO FIDUCIAIRE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 107 995	1 485 589	11 593 584	9 222 659	2 370 925	25.71
Production vendue de biens	5 606 371	99 433	5 705 804	4 534 406	1 171 398	25.83
Production vendue de services	1 364 205	17 912	1 382 116	1 052 188	329 928	31.36
Chiffre d'affaires NET	17 078 571	1 602 933	18 681 505	14 809 254	3 872 250	26.15
Production stockée			326 778-	1 137 104	1 463 882-	128.74-
Production immobilisée			78 498		78 498	
Subventions d'exploitation			197 821	195 484	2 337	1.20
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 145	73 696	41 551-	56.38-
Autres produits			19 133	16 343	2 790	17.07
Total des Produits d'exploitation (I)			18 682 323	16 231 881	2 450 443	15.10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 474 244	6 948 654	525 590	7.56
Variation de stock (marchandises)			3 283	77 601-	80 884	104.23
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 070 673	3 936 370	134 303	3.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			628 309-	61 088-	567 221-	928.53-
Autres achats et charges externes *			3 198 303	2 229 239	969 065	43.47
Impôts, taxes et versements assimilés			96 156	168 365	72 209-	42.89-
Salaires et traitements			2 236 732	1 980 376	256 356	12.94
Charges sociales			655 194	660 621	5 427-	0.82-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			168 345	139 116	29 229	21.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			155 617		155 617	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 000		30 000	
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 364	7 384	5 021-	67.99-
Total des Charges d'exploitation (II)			17 462 602	15 931 436	1 531 165	9.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 219 722	300 444	919 277	305.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

Dossier N° ERM en Euros.

GUERIDO FIDUCIAIRE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2	2	1	35.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		84	84-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	10 045		10 045	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	10 047	85	9 962	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	53 546	23 807	29 739	124.92
Différences négatives de change	8 320		8 320	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	61 866	23 807	38 059	159.86
2. Résultat financier (V-VI)	51 819-	23 722-	28 097-	118.45-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 167 902	276 722	891 180	322.05
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	487	970	484-	49.85-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	76 407	115 527	39 120-	33.86-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	76 893	116 497	39 604-	34.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 146	146	2 000	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 235	12 709	15 527	122.18
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30 381	12 855	17 527	136.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	46 512	103 642	57 130-	55.12-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	127 067	87 601-	214 668	245.05
Total des produits (I+III+V+VII)	18 769 264	16 348 463	2 420 801	14.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 681 916	15 880 497	1 801 419	11.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 087 348	467 966	619 382	132.36

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° ERM en Euros.

GUERIDO FIDUCIAIRE

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a opté pour la comptabilisation immédiate des subventions d'investissements. Sur cet exercie, celles-ci s'élèvent à 83 673 € pour le projet MUDIALBOT, 75 885 € pour le projet SPRING et 12 000 € pour le Système IA.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	497 690		33 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	696 220		367 523
Installations générales agencements aménagements divers	24 826		
Matériel de transport	109 327		12 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	174 932		8 515
Immobilisations corporelles en cours	463 676		78 498
Avances et acomptes	3 600		36 000
TOTAL	1 472 581		503 032
Autres titres immobilisés	3 020		2
Prêts, autres immobilisations financières	45 411		
TOTAL	48 431		2
TOTAL GENERAL	2 018 702		536 958

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		31 000	500 615	500 615
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		163 040	900 703	900 703
Installations générales agencements aménagements divers			24 826	24 826
Matériel de transport			121 823	121 823
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			183 447	183 447
Immobilisations corporelles en cours			542 174	542 174
Avances et acomptes		1 000	38 600	38 600
TOTAL		164 040	1 811 573	1 811 573
Autres titres immobilisés			3 022	3 022
Prêts, autres immobilisations financières		2 338	43 073	43 073
TOTAL		2 338	46 095	46 095
TOTAL GENERAL		197 378	2 358 282	2 358 282

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	388 574	16 576		405 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	388 169	127 928	134 405	381 692
Installations générales agencements aménagements divers	20 378	423		20 801
Matériel de transport	59 756	12 243		71 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	151 404	11 176		162 580
TOTAL	619 707	151 770	134 405	637 072
TOTAL GENERAL	1 008 282	168 345	134 405	1 042 222

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 576				
Instal.techniques matériel outillage indus.	127 928				
Instal.générales agenc.aménag.divers	423				
Matériel de transport	12 243				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 176				
TOTAL	151 770				
TOTAL GENERAL	168 345				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	82 560		4 852		77 708
TOTAL	82 560		4 852		77 708

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	308 059	155 617			463 676
Sur comptes clients	15 229	30 000			45 229
TOTAL	323 288	185 617			508 905
TOTAL GENERAL	405 848	185 617	4 852		586 614
Dont dotations et reprises d'exploitation		185 617	4 852		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	34 638	34 638	
Autres immobilisations financières	8 435	8 435	
Autres créances clients	4 698 205	4 698 205	
Personnel et comptes rattachés	8 105	8 105	
Impôts sur les bénéfices	167 990	167 990	
Taxe sur la valeur ajoutée	133 676	133 676	
Débiteurs divers	207 868	207 868	
Charges constatées d'avance	61 844	61 844	
TOTAL	5 320 760	5 320 760	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 338		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	949 657	949 657		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 494	4 494		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 859 379	1 859 379		
Personnel et comptes rattachés	527 979	527 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 436	203 436		
Impôts sur les bénéfices	224 515	224 515		
Taxe sur la valeur ajoutée	343 664	343 664		
Autres impôts taxes et assimilés	23 535	23 535		
Groupe et associés	740 686	740 686		
Autres dettes	573 324	573 324		
Produits constatés d'avance	633 659	633 659		
TOTAL	6 084 326	6 084 326		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 763			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	4.0000	10 000			10 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accéssories.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	175 624
Autres créances	7 648
Total	183 272

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 434
Dettes fiscales et sociales	641 393
Autres dettes	112 839
Total	811 666

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 844
Total	61 844
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	633 659
Total	633 659

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			124 800		124 800
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			78 018		78 018
- exercice			25 323		25 323
Total			103 341		103 341
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			23 212		23 212
Total			23 212		23 212
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1 248		1 248
Total			1 248		1 248

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Méthode de calcul :
- Méthode Rétrospective
- Age de la retraite à 62 ans
- Taux d'actualisation financière à 3,50 %
- Taux moyen de charges sociales 32,80 %
- Taux de turnover par tranche d'âge :
  * 20/29 ans - 7 %
  * 30/39 ans - 4 %
  * 40/49 ans - 1 %
  * 50/59 ans - 2 %