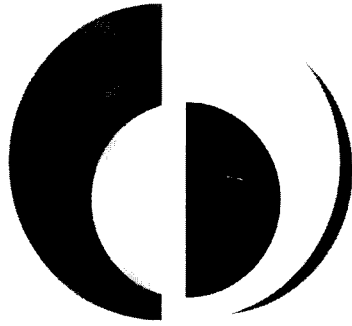


Bordereau attestant l'exactitude des informations - GAP - 0501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 18/09/2024 - B2024/004344 - 2020 B 00267 - 884 647 991 - 15 B



CABINET
DESNAULT
& ASSOCIÉS

SAS 15 B

15 B HAMEAU DE FONTCHRISTIANNE
05100 BRIANCON

SIRET : 88464799100014

APE : 5520Z

BILAN AU 30.09.2023

Certifié conforme
le Président



Bilan Actif

| | | 30/09/2023 | | | 30/09/2022 |
|--|--|--------------|-------------------|--------------|---------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 442 | 1 467 | 976 | 1 464 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 680 | 1 633 | 1 047 | 1 657 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 15 | | 15 | 15 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 5 138 | 3 100 | 2 038 | 3 136 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 350 | | 350 | 350 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 000 | | 1 000 | | |
| Autres créances | 1 145 | | 1 145 | 2 836 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 620 | | 620 | 6 971 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 3 115 | | 3 115 | 10 157 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 8 253 | 3 100 | 5 153 | 13 294 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|---|----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation | 500 | 500 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (3 526) | (2 464) |
| Résultat de l'exercice | (6 589) | (1 062) | |
| Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | (9 615) | (3 026) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 12 842 | 12 842 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 476 | 2 817 | |
| Dettes fiscales et sociales | 450 | 660 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 14 768 | 16 319 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 5 153 | 13 294 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (6 588,88) | (1 061,70) |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 14 768 | 16 319 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| RESULTAT COMPTABLE | Export | 12 mois | 12 mois |
| Ventes de marchandises | | | 6 073 |
| Production vendue (Biens) | | | |
| Production vendue (Services et Travaux) | | 1 636 | 10 300 |
| Productions stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | |
| Autres produits | | 1 | |
| Total des produits d'exploitation | | 1 637 | 16 373 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 4 362 |
| Variation de stock (marchandises) | | | (100) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement) | | | |
| Autres achats et charges externes | | 6 530 | 11 612 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 598 | 488 |
| Rémunérations du personnel | | | |
| Charges sociales | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | 1 098 | 1 073 |
| Dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | | |
| Total des charges d'exploitation | | 8 226 | 17 434 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (6 589) | (1 062) |
| Produits financiers | | | |
| Produits exceptionnels | | | |
| Charges financières | | | |
| Charges exceptionnelles | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| BENEFICE ou PERTE | | (6 589) | (1 062) |
| RESULTAT FISCAL | | Col. 1 | Col. 2 |
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles | | | |
| Provisions non déductibles | | | |
| Impôts et taxes non déductibles | | | |
| Réintégrations diverses | | | |
| Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | | |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime | | | |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime | | | |
| Exonérations ou abattement sur le bénéfice | | | |
| Déductions diverses | | | |
| RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (Bénéfice col.1-Déficit col.2) | | | 6 589 |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière | | | |
| Déficits antérieurs reportables | | | |
| RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (Bénéfice col.1-Déficit col.2) | | | 6 589 |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 153** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 637** euros et un total **charges** de **8 226** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 589** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/09/2023 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Révaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 2 442 | | | | | 2 442 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 890 | | | | | 890 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 1 790 | | | | | 1 790 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 123 | | | | | 5 123 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 15 | | | | | 15 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 15 | | | | | 15 |
| TOTAL | 5 138 | | | | | 5 138 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 978 | 488 | | 1 467 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 304 | 252 | | 556 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 719 | 358 | | 1 077 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 001 | 1 098 | | 3 100 |
| TOTAL | 2 001 | 1 098 | | 3 100 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 000 | 1 000 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 627 | 627 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 518 | 518 | | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 2 145 | 2 145 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 1 476 | 1 476 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 450 | 450 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 12 842 | 12 842 | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 14 768 | 14 768 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 12 842 | | | |

Charges à payer

30/09/2023

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Total des Charges à payer | | 1 926 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS.FACTURES A RECEVOIR</i> | <i>1 476</i> | 1 476 |
| Dettes fiscales et sociales <i>ETAT. CHARGES A PAYER</i> | <i>450</i> | 450 |

Capital social

| | 30/09/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 500,00 | 1,0000 | 500,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 500,00 | 1,0000 | 500,00 |

| |
|--|
| |
|--|

15 B
Société par actions simplifiée
au capital de 500 euros
Siège social : 15 B Hameau de Fontchristianne, 05100 BRIANCON
884 647 991 RCS GAP

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à -6 588,88 euros de la manière suivante :

| | |
|--|-----------------|
| Perte de l'exercice : | -6 588,88 euros |
| Report à nouveau antérieur : | -3 525,95 euros |
| Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -10 114,83 euros | -6 588,88 euros |

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Paul ARNAUD

