

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL

AGIR Audit et Gestion

Sommaire

Bilan et Resultat	2
Annexes Légales	6

Bilan et Resultat

AGIR Audit et Gestion

BILAN ACTIF

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	453 800		453 800	18,83	453 800	20,11
Autres immobilisations incorporelles	102 241	61 419	40 822	1,69	13 107	0,58
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 280	7 280				
Autres immobilisations corporelles	454 612	398 536	56 076	2,33	41 163	1,82
Immobilisations en cours					26 220	1,16
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 100		23 100	0,96	23 100	1,02
TOTAL (I)	1 041 032	467 235	573 797	23,81	557 390	24,70
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	317 343		317 343	13,17	234 838	10,41
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	668 387	3 820	664 568	27,57	719 661	31,89
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					26 912	1,19
. Etat, impôts sur les bénéfices					22 037	0,98
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 922		29 922	1,24	12 508	0,55
. Autres	24 714		24 714	1,03	468	0,02
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	2,07	50 000	2,22
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	650 183		650 183	26,97	559 862	24,81
Charges constatées d'avance	99 819		99 819	4,14	72 704	3,22
TOTAL (II)	1 840 368	3 820	1 836 548	76,19	1 698 990	75,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 881 400	471 055	2 410 346	100,00	2 256 380	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	48 000	1,99	48 000	2,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 800	0,20	4 800	0,21
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	336 349	13,95	398 215	17,65
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	500 204	20,75	188 134	8,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	889 353	36,90	639 149	28,33
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	105 454	4,38	85 254	3,78
. Découverts, concours bancaires	155	0,01	1 492	0,07
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	27 590	1,14		
. Associés	793	0,03	81 900	3,63
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 995	13,19	196 880	8,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	243 662	10,11	355 976	15,78
. Organismes sociaux	90 894	3,77	276 780	12,27
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	170 457	7,07	163 109	7,23
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 747	0,28	12 375	0,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90 613	3,76	15 713	0,70
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	466 634	19,36	427 753	18,96
TOTAL(IV)	1 520 993	63,10	1 617 231	71,67
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 410 346	100,00	2 256 380	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	3 872 951		3 872 951	100,00	3 364 902	100,00	508 049	15,10
Chiffres d'Affaires Nets	3 872 951		3 872 951	100,00	3 364 902	100,00	508 049	15,10
Production stockée			82 505	2,13	88 692	2,64	-6 187	-6,97
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			7 500	0,19	10 972	0,33	-3 472	-31,63
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			3 666	0,09	5 870	0,17	-2 204	-37,54
Autres produits			58	0,00	76	0,00	-18	-23,67
Total des produits d'exploitation (I)			3 966 680	102,42	3 470 512	103,14	496 168	14,30
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			1 696 862	43,81	781 470	23,22	915 392	117,14
Impôts, taxes et versements assimilés			27 868	0,72	138 226	4,11	-110 358	-79,83
Salaires et traitements			1 022 275	26,40	1 478 399	43,94	-456 124	-30,84
Charges sociales			357 236	9,22	631 034	18,75	-273 798	-43,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 318	1,07	43 599	1,30	-2 281	-5,22
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					3 820	0,11	-3 820	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			633	0,02	4 435	0,13	-3 802	-85,72
Total des charges d'exploitation (II)			3 146 192	81,24	3 080 982	91,56	65 210	2,12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			820 487	21,19	389 530	11,58	430 957	110,64
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			27	0,00			27	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					9 500	0,28	-9 500	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			27	0,00	9 500	0,28	-9 473	-99,71
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 040	0,03	11 813	0,35	-10 773	-91,19
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 040	0,03	11 813	0,35	-10 773	-91,19
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 012	-0,02	-2 313	-0,06	1 301	56,25
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			819 475	21,16	387 217	11,51	432 258	111,63

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 218	0,24			9 218	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	9 218	0,24			9 218	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 112	1,58	4 325	0,13	56 787	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	61 112	1,58	4 325	0,13	56 787	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-51 894	-1,33	-4 325	-0,12	-47 569	N/S
Participation des salariés (IX)	90 277	2,33	133 223	3,96	-42 946	-32,23
Impôts sur les bénéfices (X)	177 100	4,57	61 535	1,83	115 565	187,80
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 975 925	102,66	3 480 012	103,42	495 913	14,25
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 475 721	89,74	3 291 878	97,83	183 843	5,58
RÉSULTAT NET	500 204	12,92	188 134	5,59	312 070	165,88
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales

AGIR Audit et Gestion

ANNEXE

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024 dont le total est de 2 410 345,92 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 500 204,38 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 10 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les travaux en cours sont valorisés suivant la méthode de l'avancement, dossier par dossier.

Lorsque le montant facturé est supérieur aux débours, l'écart est comptabilisé en produits constatés d'avance.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	513 239		42 802
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	7 280		
Autres install., agencements, aménagements	182 651		13 076
Matériel de transport	36 593		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	194 224		28 069
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	26 220		
Avances et acomptes			
TOTAL	446 967		41 144
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 100		
TOTAL	23 100		
TOTAL GENERAL	983 306		83 946

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			556 041	556 041
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			7 280	7 280
Autres install., agencements, aménagements			195 726	195 726
Matériel de transport			36 593	36 593
Matériel de bureau, informatique, mobilier			222 292	222 292
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	26 220			
Avances et acomptes				
TOTAL	26 220		461 892	461 892
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 100	
TOTAL			23 100	
TOTAL GENERAL	26 220		1 041 032	1 017 932

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	46 332	15 087		61 419
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	7 280			7 280
Installations, agencements divers	174 673	1 651		176 324
Matériel de transport	33 767	2 826		36 593
Matériel de bureau, informatique, mobilier	163 865	21 755		185 619
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	379 585	26 232		405 816
TOTAL GENERAL	425 916	41 318		467 235

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	15 087				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 651				
Matériel de transport	2 826				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	21 755				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	26 232				
TOTAL GENERAL	41 318				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 820			3 820
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	3 820			3 820
TOTAL GENERAL	3 820			3 820
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 100		23 100
Clients douteux ou litigieux	13 742	0	13 742
Autres créances clients	654 645	654 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	29 922	29 922	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	24 714	24 714	
Charges constatées d'avance	99 819	99 819	
TOTAL GENERAL	845 942	809 100	36 842
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	155	155		
- plus d'un an	105 454	27 257	78 197	
Emprunts et dettes financières	27 590	27 590		
Fournisseurs et comptes rattachés	317 995	317 995		
Personnel et comptes rattachés	243 662	243 662		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 894	90 894		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	170 457	170 457		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 747	6 747		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	793	793		
Autres dettes	90 613	90 613		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	466 634	466 634		
TOTAL GENERAL	1 520 993	1 442 796	78 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 800			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	793			