

## RENNES

276, rue de Châteaugiron  
CS 76308  
35063 RENNES CEDEX  
Tél : 02 99 86 31 31  
rennes@geirec.com

## SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière  
CS 51812  
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX  
Tél : 02 99 14 33 14  
saint.gregoire@geirec.com

## NANTES

127, rue Robert Schuman  
44800 SAINT-HERBLAIN  
Tél : 02 51 25 22 22  
nantes@geirec.com

## LORIENT

18, rue de Kerhoas  
56260 LARMOR-PLAGE  
Tél : 02 97 87 22 22  
lorient@geirec.com

## BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle  
56360 LE PALAIS  
Tél 02 97 31 51 79  
belle-ile@geirec.com

## CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles  
29181 CONCARNEAU CEDEX  
Tél : 02 98 50 76 75  
concarneau@geirec.com



**SARL EB PATRIMOINE**

**55 RUE DE LA MARNE**

**35400 ST MALO**

## DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

**Exercice**

**du 01/07/2023 au 30/06/2024**

Certifiés conformes à l'Original

*Eric BLANDIN*

✓ Certified by yousign

# Geirec

Expertise comptable  
Audit

## COMPTES ANNUELS

---



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 249	1 249				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	588 917		588 917	588 917			
Créances rattachées à des participations	32 522		32 522	42 149	9 627	22.84	
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>622 703</b>	<b>1 249</b>	<b>621 454</b>	<b>631 081</b>	<b>9 627</b>	<b>1.53</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	32 919		32 919	5 240	27 678	528.19
	Autres créances	8 885		8 885	14 013	5 128	36.60
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités				90 518	90 518	100.00	
Charges constatées d'avance (3)	1 331		1 331	2 398	1 067	44.50	
<b>Total III</b>	<b>43 134</b>		<b>43 134</b>	<b>112 170</b>	<b>69 036</b>	<b>61.55</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>665 837</b>	<b>1 249</b>	<b>664 588</b>	<b>743 251</b>	<b>78 663</b>	<b>10.58</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/06/2024	12	30/06/2023	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 134 556) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	134 556		134 556			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	4 515		4 515			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	59 588		85 786		26 198	30.54
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 536		26 198		30 734	117.31
Subventions d'investissement Provisions réglementées	11 013		8 303		2 710	32.63	
<b>Total I</b>	214 208		206 962		7 245	3.50	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	331 089		389 903		58 814	15.08
	Concours bancaires courants	1 571				1 571	
	Emprunts et dettes financières diverses	23		1 040		1 017	97.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 659		17 909		1 751	9.78	
Dettes fiscales et sociales	73 951		121 363		47 412	39.07	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	24 086		6 073		18 013	296.60	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	450 380		536 289		85 909	16.02
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		664 588		743 251		78 663	10.58

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

450 380

536 289

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	152 088		152 088	150 571	1 518	1.01
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	152 088		152 088	150 571	1 518	1.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			4	0	4	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			152 092	150 571	1 521	1.01
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			31 325	28 809	2 516	8.73
Impôts, taxes et versements assimilés			517	524	7	1.30
Salaires et traitements			106 696	117 547	10 851	9.23
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			46	7	40	600.76
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			138 584	146 886	8 302	5.65
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			13 508	3 685	9 824	266.62
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)		373		1 587	1 214	76.52
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		373		1 587	1 214	76.52
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 346		2 724	378	13.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		2 346		2 724	378	13.88
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1 973		1 137	836	73.52
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		11 535		2 547	8 988	352.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 909		192	1 717	892.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				25 000	25 000	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 710		2 710		
<b>Total VIII</b>		4 619		27 902	23 283	83.45
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		4 619		27 902	23 283	83.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		2 380		843	1 537	182.33
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		152 465		152 158	307	0.20
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		147 929		178 356	30 427	17.06
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		4 536		26 198	30 734	117.31

\* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

CABINET GEIREC

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Nous vous relatons les faits suivants :

-Il s'agit du sixieme exercice de la société, qui s'est déroulé sur une durée de 12 moi comme l'exercice précédent.

-Il n'y a pas d'effectif salarié au 30/06/2024.

-Le chiffre d'affaires au 30/06/2024 s'élève à 152 088€ contre 150 571€ l'exercice précédent.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

### **- 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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs au du plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**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****Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune :**

La société EB PATRIMOINE a consenti en date du 31/12/2022 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société DESIGN CONSTRUCTIONS ET ASSOCIES pour un montant de 25 000 €.

Le retour à meilleure fortune sera considéré atteint lorsque cumulativement :

- Le résultat net après constatation du retour à meilleure fortune représentera au moins 3% du chiffre d'affaires de la société DESIGN CONSTRUCTIONS ET ASSOCIES
- Les capitaux propres après constatation du retour à meilleure fortune de la société DESIGN CONSTRUCTIONS ET ASSOCIES seront devenus supérieurs à 700 000 €.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 249		
TOTAL	1 249		
Autres participations	631 066		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	631 081		
TOTAL GENERAL	632 330		

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 249	1 249
TOTAL			1 249	1 249
Autres participations	9 627	0	621 439	621 439
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL	9 627	0	621 454	621 454
TOTAL GENERAL	9 627	0	622 703	622 703

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 249			1 249
TOTAL	1 249			1 249
TOTAL GENERAL	1 249			1 249

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	8 303	2 710			11 013
TOTAL	8 303	2 710			11 013
TOTAL GENERAL	8 303	2 710			11 013
<b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b>		2 710			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	32 522	32 522	
Autres créances clients	32 919	32 919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 236	3 236	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 649	5 649	
Charges constatées d'avance	1 331	1 331	
TOTAL	75 656	75 656	

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<b>Etat des dettes</b>	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	3 351	3 351		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	329 309	58 889	239 238	31 182
Fournisseurs et comptes rattachés	19 659	19 659		
Personnel et comptes rattachés	5 500	5 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 857	60 857		
Impôts sur les bénéfices	446	446		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 948	6 948		
Autres impôts taxes et assimilés	200	200		
Groupe et associés	23	23		
Autres dettes	24 086	24 086		
<b>TOTAL</b>	<b>450 380</b>	<b>179 960</b>	<b>239 238</b>	<b>31 182</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 526			

**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
Parts sociales	1.0000	134 556			134 556

**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.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

**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.

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.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	14 576
Autres créances	3 236
Total	17 812

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
CLIENTS FAE	14 576
ORGANISME SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	3 236
Total	17 812

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 173
Dettes fiscales et sociales	66 557
Autres dettes	13 522
Total	100 032

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

### Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNT- INTERETS COURUS	1 780
FOURNISSEURS-FNP	18 173
CLIENT-AAE	13 500
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	5 500
ORGANISMES SOCIAUX- CHARGES A PAYER	60 879
ETAT-CHARGES A PAYER	200
Total	100 032

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 331
Total	1 331

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA ASSURANCE VEHICULES	455		
- CCA ARVAL SERVICE 07/24	876		
Total	1 331		

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	280 178
Total	280 178

Nantissement de 6300 actions SAS DESIGN CONSTRUCTIONS ET ASSOCIES  
Nantissement de 72 actions SAS DESIGN PROMOTIONS ET ASSOCIES

