

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	62 500		62 500	62 500
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	56 609	22 441	34 169	38 955
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	470 670		470 670	530 768
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 800		25 800	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	615 580	22 441	593 139	632 223
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	298 460		298 460	249 832
Fournisseurs débiteurs	1 430		1 430	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 981		1 981	4 602
Autres créances	125		125	315
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	637 513		637 513	723 760
Charges constatées d'avance	6 443		6 443	5 804
TOTAL ACTIF CIRCULANT	945 951		945 951	984 651
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 561 531	22 441	1 539 090	1 616 873

*Copie certifiée
conforme à l'original*

Bilan

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	23 382	17 569
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	124 309	73 860
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	56 011	116 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	903 702	907 691
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	64 068	49 477
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 890
<i>Personnel</i>	238 701	228 682
<i>Organismes sociaux</i>	127 926	124 479
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	1 131	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	70 984	87 768
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 299	1 980
Dettes fiscales et sociales	442 042	442 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	36
Produits constatés d'avance	119 278	164 871
TOTAL DETTES	635 388	659 182
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 539 090	1 616 873

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AUDIT AQUITAINE CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 539 090 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 56 011 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2017-01 du 5 mai 2017 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

*copie certifiée
conforme à l'original*

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	62 500			62 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	62 500			62 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 908	3 649		38 558
- Matériel de transport	12 781			12 781
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 271			5 271
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	52 960	3 649		56 609
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	530 768		60 098	470 670
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		25 800		25 800
Immobilisations financières	530 768	25 800	60 098	496 470
ACTIF IMMOBILISE	646 228	29 449	60 098	615 580

Immobilisations incorporelles
Fonds commercial

	30/06/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	62 500
Total	62 500

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 782	3 491		7 273
- Matériel de transport	6 473	4 260		10 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 750	684		4 434
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 006	8 435		22 441
ACTIF IMMOBILISE	14 006	8 435		22 441

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 334 238 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	25 800		25 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	298 460	298 460	
Autres	3 536	3 536	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 443	6 443	
Total	334 238	308 438	25 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facts.a établir	281 877
Debit.cred.div.prod.a rec	125
Total	282 001

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 699 999,99 euros décomposé en 630 titres d'une valeur nominale de 1 111,11 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	630	1 111,11
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	630	1 111,11

Provisions

Tableau de variation des capitaux propres

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000		50 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	50 000		50 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			50 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 635 388 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	442 042	442 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	74 068	74 068		
Produits constatés d'avance	119 278	119 278		
Total	635 388	635 388		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	64 068			

Charges à payer

	Montant
Pers.conges a payer	102 135
Pers.charges a payer	136 566
Org.soc.ch/conges a payer	40 474
Org.soc.charges a payer	45 000
Etat autres ch. a payer	1 225
Debit.cred.div.char.a pay	10 000
Total	335 400

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation
Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	6 443		
Total	6 443		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	119 278		
Total	119 278		