Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	336 050		336 050	336 050
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	177 877	84 755	93 122	117 592
Autres immobilisations corporelles	536 887	118 581	418 306	362 841
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 817		25 817	23 527
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 076 631**	**203 336**	**873 294**	**840 011**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	35 302		35 302	35 450
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	19 943		19 943	12 757
Autres	57 130		57 130	26 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**390 869**		**390 869**	**406 349**
Charges constatées d'avance	**26 523**		**26 523**	**1 976**
ACTIF CIRCULANT	**529 766**		**529 766**	**483 489**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 606 397**	**203 336**	**1 403 060**	**1 323 500**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		1 000	1 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		495 858	212 965
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**229 323**	**282 893**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**736 181**	**506 858**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		509 700	645 701
	- Financières diverses		431	1 789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		67 943	51 460
	- Fiscales et sociales		88 805	117 692
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**666 879**	**816 642**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 403 060**	**1 323 500**

Signé par Baptiste JACQUES
Le 18/12/24

ID: tx_kEm755roeG9W

Signed with
Universign

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 403 060 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 229 323 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Transformation de la SARL en SASU.
L'ancien gérant, Baptiste JACQUES, est remplacé par la SARL FRENCH BAKERY qui devient présidente de la SASU ABCM.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		336 050		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**336 050**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	168 046		12 782
	- Générales, agencements et aménagements divers	373 395		98 808
Matériel :	- De transport	34 015		8 000
	- De bureau et informatique, mobilier	19 390		3 279
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**594 846**		**122 869**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		23 527		2 439
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**23 527**		**2 439**
TOTAL GÉNÉRAL		**954 423**		**125 308**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				336 050	
TOTAL				**336 050**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage		2 951	177 877	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			472 203	
Matériel :	- De transport			42 015	
	- De bureau et informatique, mob.			22 669	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**2 951**	**714 764**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			149	25 817	
TOTAL			**149**	**25 817**	
TOTAL GÉNÉRAL			**3 100**	**1 076 631**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	50 454	37 252	2 951	84 755
Installations générales, agencements et aménagements divers	46 243	42 054		88 297
Matériel de transport	10 998	8 039		19 037
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 717	4 530		11 248
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**114 412**	**91 875**	**2 951**	**203 336**
TOTAL GÉNÉRAL	**114 412**	**91 875**	**2 951**	**203 336**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	25 817		25 817
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 943	19 943	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	20 958	20 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 582	6 582	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	28 914	28 914	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	675	675	
Charges constatées d'avance	26 523	26 523	
TOTAL	**129 412**	**103 595**	**25 817**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	492 567	133 051	359 515	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		67 943	67 943		
Personnel et comptes rattachés		40 350	40 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		43 195	43 195		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		1 998	1 998		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		3 262	3 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		431	431		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**649 746**	**290 231**	**359 515**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		131 089			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 582	3 472
Dettes fiscales et sociales	50 876	60 589
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**53 458**	**64 061**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 581.55	3 472.25
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*2 581.55*	*3 472.25*
Dettes fiscales et sociales	50 876.49	60 588.59
42810000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER		*3 400.00*
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	*38 525.59*	*38 358.87*
42860000 COTISATIONS FISCALES A PAYER GERANT		*4 877.00*
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*9 574.80*	*9 411.10*
44860000 FPC & TA A PAYER	*1 015.10*	*1 000.62*
44861300 ETATS CHARGES A PAYER	*1 761.00*	*3 541.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**53 458.04**	**64 060.84**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		1667
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**1 667**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		1 666.72
46870000 Divers prod. a recevoir		*1 666.72*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**1 666.72**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Charges :	- D'exploitation	26 523	1 976
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**26 523**	**1 976**

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	100.00000	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	100	100.00000	10 000

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			89 761	14 024	103 785
Montants de l'exercice					
TOTAL			**89 761**	**14 024**	**103 785**
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Commentaires : néant

Signé par Baptiste JACQUES
Le 18/12/24
ID: tx_kEm755roeG9W
Signed with Universign