

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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)	1 370 000	164 400	1 205 600	1 205 600
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 500	262	2 237	
	Autres immobilisations corporelles	144 189	44 625	99 564	115 700
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 000		4 000	4 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 343	5 245	12 098	12 495
TOTAL (II)		1 538 032	214 533	1 323 499	1 337 795
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	102 122		102 122	101 481
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	30 722		30 722	35 549
	Autres créances	23 046		23 046	18 320
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	76 455		76 455	75 334
	DISPONIBILITES	89 553		89 553	68 319
	Charges constatées d'avance	1 868		1 868	1 204
	TOTAL (III)	323 766		323 766	300 209
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 861 798	214 533	1 647 265	1 638 004

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Pour copie certifiée conforme
la gérance

Pour copie certifiée conforme
la gérance

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	647 803	583 159
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	37 264	64 644
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	751 068	713 803
	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)	306 383	377 378
	Emprunts et dettes financières divers (3)	391 778	373 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 834	151 384
	Dettes fiscales et sociales	31 203	21 686
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	896 197	924 200
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 647 265	1 638 004
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 264,47	64 644,06
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	661 470	617 863
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

I - Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice clos le 31/03/2024.

II - Règles et méthodes comptables

A - Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables et définies par le règlement n°2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué par arrêté du 26 Décembre 2016.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 1 647 265 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 37 264 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

B - Immobilisations incorporelles

Règles et Méthodes Comptables

Le fonds commercial qui est inscrit à l'actif pour 1 370 000 euros

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et les modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée. Par conséquent, il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Celui-ci a mis en évidence une perte de valeur nécessitant une dépréciation de 164 400 euros. Compte tenu de la dépréciation déjà comptabilisée, il n'a pas été constatée d'augmentation ni de reprise de la dépréciation dans l'exercice.

Il n'y a pas d'autres immobilisations incorporelles.

C - Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- agencement des constructions : linéaire sur 10 ans
- matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- agencements divers : linéaire sur 8 ans
- matériel informatique : linéaire sur 3 ans

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.

D - Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'utilité des titres de participation est estimée sur la base de la situation nette de la filiale corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes existantes sur les actifs détenus par la filiale.

E - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du prix moyen pondéré.

F - 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.

G - Disponibilités

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

H - Engagement en matière de retraite

Compte tenu du caractère non significatif des engagements en matière de retraite, ceux-ci n'ont pas été valorisés à la clôture de l'exercice.

III - Evénements post-clôture

Règles et Méthodes Comptables

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 370 000					1 370 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 370 000					1 370 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	804		2 500		804	2 500
	Instal., agencement, aménagement divers	137 292					137 292
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 897					6 897
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 993		2 500		804	146 689
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	4 000					4 000
	Prêts et autres immobilisations financières	17 343					17 343
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 343					21 343
TOTAL		1 536 336		2 500		804	1 538 032

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			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	804	262	804	262
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	23 225	14 924		38 149
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 264	1 212		6 476
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 293	16 399	804	44 888
TOTAL		29 293	16 399	804	44 888

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	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 Agenct 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							

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	164 400			164 400
		4 848	397		5 245
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	169 248	397		169 645
TOTAL GENERAL		169 248	397		169 645
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			397		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 343		17 343
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 722	30 722	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 484	9 484	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 321	1 321	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	250	250	
	Débiteurs divers	11 991	11 991	
	Charges constatées d'avances	1 868	1 868	
TOTAL DES CREANCES		72 979	55 636	17 343
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	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)	306 383	71 656	224 492	10 235
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	160	160		
	Fournisseurs et comptes rattachés	166 834	166 834		
	Personnel et comptes rattachés	20 332	20 332		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 574	7 574		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 889	2 889		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	408	408		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	391 618	391 618		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		896 197	661 470	224 492	10 235
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		71 003			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		4 179
Autres créances		4 179
PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	4 179	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		49 256
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		45
INTERETS COURUS	45	
Emprunts et dettes financières divers		20 341
Int CC - COMPTE ASSOCIES	20 341	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 719
FRS FACT NON PARVENUES COLLECT	6 719	
Dettes fiscales et sociales		22 151
DETTES SUR CONGES PAYES	12 313	
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	5 000	
CHARG SOCIALES S/CONGES PAYES	4 492	
ETAT CHARGES A PAYER	346	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/03/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 868	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 868	

--

Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 000,00	10,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 000,00	10,0000	60 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						