

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	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
	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
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	76 455		76 455	75 334
	DISPONIBILITES	89 553		89 553	68 319
	COMPTES DE REGULARISATION				
	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)				
	Ecart 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 (Pouet)

Pour copie certifiée conforme
la gérance (Pouet)

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 ...			
Ecarts 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
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	751 068	713 803
Autres fonds propres			
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)			
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			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	896 197	924 200
Ecarts 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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Néant

Immobilisations

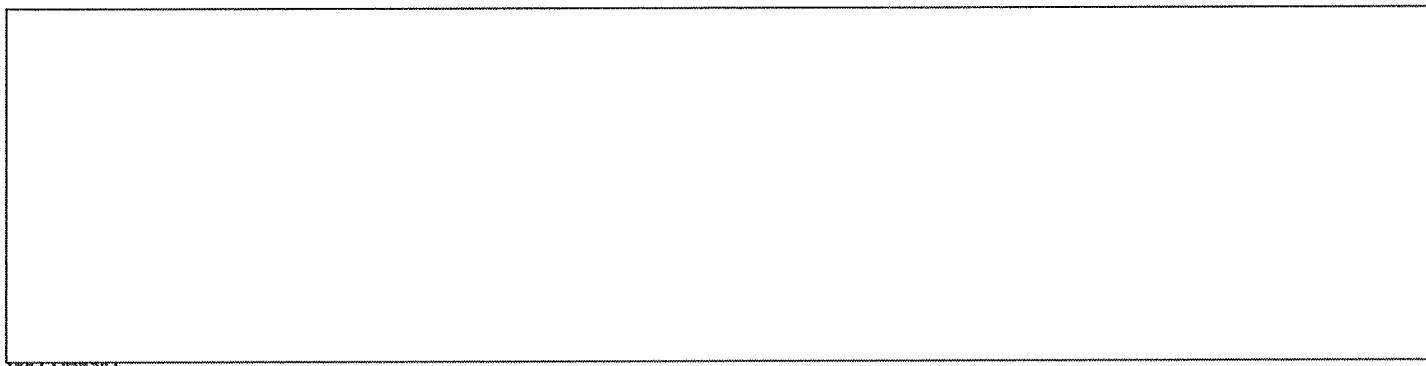
	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		

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. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	804				
	Instal., agencement, aménagement divers	137 292				
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	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
	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
TOTAL		29 293	16 399	804
				44 888

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	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
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
CORPORELLES	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 REGLEMENTEES				
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 REGLEMENTEES				
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 charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}	164 400			164 400
Sur stocks et en-cours	4 848		397	5 245
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	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					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		71 003			

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 INTERETS COURUS	45	45
Emprunts et dettes financières divers Int CC - COMPTE ASSOCIES	20 341	20 341
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS FACT NON PARVENUES COLLECT	6 719	6 719
Dettes fiscales et sociales DETTES SUR CONGES PAYES PERSONNEL-CHARGES A PAYER CHARG SOCIALES S/CONGES PAYES ETAT CHARGES A PAYER	12 313 5 000 4 492 346	22 151

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

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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	Matériaux 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				
VALEUR RESIDUELLE	TOTAL				
	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
	TOTAL				
	MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				