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	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	791 425. 42		791 425. 42	791 425. 42		
	Autres immobilisations incorporelles	15 905. 88	15 649. 18	256. 70	256. 70		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	130 337. 71	115 331. 45	15 006. 26	5 251. 26	9 755. 00	185. 76
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	264 621. 00	100 588. 62	164 032. 38	177 087. 39	13 055. 01-	7. 37-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	202 600. 00		202 600. 00	202 600. 00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	39 140. 00		39 140. 00	39 140. 00		
	Total II	1 444 030. 01	231 569. 25	1 212 460. 76	1 215 760. 77	3 300. 01-	0. 27-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				40 938. 00	40 938. 00-	100. 00-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 947 353. 26	113 618. 00	1 833 735. 26	1 901 906. 06	68 170. 80-	3. 58-
	Autres créances	508 449. 36		508 449. 36	3 368 369. 24	2 859 919. 88-	84. 91-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	729 144. 19		729 144. 19	252 570. 97	476 573. 22	188. 69
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	11 814. 96		11 814. 96	23 666. 99	11 852. 03-	50. 08-
	Total III	3 196 761. 77	113 618. 00	3 083 143. 77	5 587 451. 26	2 504 307. 49-	44. 82-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 640 791. 78	345 187. 25	4 295 604. 53	6 803 212. 03	2 507 607. 50-	36. 86-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 156 873. 00

Copie certifiée conforme à l'original.

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 462 000	462 000. 00	462 000. 00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	46 200. 00	46 200. 00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	511 963. 10	408 044. 89	103 918. 21	25. 47
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	58 726. 40	333 918. 21	275 191. 81-	82. 41-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 078 889. 50	1 250 163. 10	171 273. 60-	13. 70-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	670 301. 52	743 861. 36	73 559. 84-	9. 89-
	Concours bancaires courants	2 375. 29	534. 31	1 840. 98	344. 55
	Emprunts et dettes financières diverses	173 708. 54	59 768. 61	113 939. 93	190. 64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	990 313. 52	1 005 129. 98	14 816. 46-	1. 47-
	Dettes fiscales et sociales	991 574. 65	1 098 780. 58	107 205. 93-	9. 76-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	388 441. 51	2 644 974. 09	2 256 532. 58-	85. 31-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 216 715. 03	5 553 048. 93	2 336 333. 90-	42. 07-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 295 604. 53	6 803 212. 03	2 507 607. 50-	36. 86-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 395 735. 17	5 553 048. 93		

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice est marqué par le départ d'un ancien collaborateur, ainsi que le décès de la responsable du bureau de Senas. Ces évènements impactent significativement la progression du chiffres d'affaires.

L'exercice intègre également une régularisation de facture à établir impactant le chiffre d'affaires de 117 K€.

- 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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Néant

pdf

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	807 331		
Installations générales agencements aménagements des constructions	120 196		10 142
Installations générales agencements aménagements divers	13 807		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	232 073		18 741
TOTAL	366 076		28 883
Autres participations	202 600		
Prêts, autres immobilisations financières	39 140		
TOTAL	241 740		
TOTAL GENERAL	1 415 147		28 883

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			807 331	807 331
Installations générales agencements aménagements constr.			130 338	130 338
Installations générales agencements aménagements divers			13 807	13 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			250 814	250 814
TOTAL			394 959	394 959
Autres participations			202 600	202 600
Prêts, autres immobilisations financières			39 140	39 140
TOTAL			241 740	241 740
TOTAL GENERAL			1 444 030	1 444 030

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 649			15 649
Installations générales agencements aménagements constr.	114 944	387		115 331
Installations générales agencements aménagements divers	1 324	2 313		3 637
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 468	29 483		96 951
TOTAL	183 737	32 183		215 920
TOTAL GENERAL	199 386	32 183		231 569

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	387				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 313				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 483				
TOTAL	32 183				
TOTAL GENERAL	32 183				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	65 914	62 409	14 705		113 618
TOTAL	65 914	62 409	14 705		113 618
TOTAL GENERAL	65 914	62 409	14 705		113 618
Dont dotations et reprises d'exploitation		62 409	14 705		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 140		39 140
Clients douteux ou litigieux	156 873		156 873
Autres créances clients	1 790 480	1 790 480	
Personnel et comptes rattachés	1 268	1 268	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 869	3 869	
Impôts sur les bénéfices	91 731	91 731	
Taxe sur la valeur ajoutée	163 209	163 209	
Groupe et associés	47 449	47 449	
Débiteurs divers	200 923	200 923	
Charges constatées d'avance	11 815	11 815	
TOTAL	2 506 758	2 310 745	196 013

ANNEXE

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

Etat des dettes	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	3 592	3 592		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	669 085	107 194	465 663	96 228
Fournisseurs et comptes rattachés	990 314	990 314		
Personnel et comptes rattachés	332 085	145 719		186 366
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 575	173 575		
Taxe sur la valeur ajoutée	473 190	450 467		22 723
Autres impôts taxes et assimilés	12 725	12 725		
Groupe et associés	173 709	123 709	50 000	
Autres dettes	388 442	274 824		113 618
TOTAL	3 216 715	2 395 735	515 663	305 317
Emprunts souscrits en cours d'exercice	121 825			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 963			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 357			

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
Titres d'origine	420. 0000	1 100			1 100

Aucune variation du capital n'a été constatée dans l'exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 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.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

PJP

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	558 808
Autres créances	3 869
Total	562 677

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 217
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 333
Dettes fiscales et sociales	427 731
Autres dettes	28 044
Total	1 297 325

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 815
Total	11 815

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- VIA HUMANIS	180		
- CCA ASSURANCE LOCAL CONFLUENCE	343		
- REVUE FIDUCIAIRE 1/2 2024	931		
- COTIS 2023 1/2	5 439		
- AIST 84 1/2 2024	1 440		
- CRCC1/2	802		
- CRCC PJF 1/2	264		
- CRCC ASSURANCE	539		
- CRCC PJF 1/2	60		
- ASSUR. LOCAL SENAS 1/2 2024	481		
- LOYER SENAS JUILLET 2024	865		
- COTISATION CRCC 1/2	470		
Total	11 815		