

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/06/2024** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/07/2022** au **30/06/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **457 783,34 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **186 655,49 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Tableau des immobilisations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets	150,00			150,00
Fonds commercial	11 000,00			11 000,00
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	9 189,00	541,00		9 730,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	100 000,00			100 000,00
Prêts				
Autres	200,00			200,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Tableau des amortissements et dépréciations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets	150,00			150,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	5 376,00	2 215,00		7 591,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des créances

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	200,00	200,00		
Clients douteux				
Autres créances clients	102 339,00	102 339,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org...				
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 826,00	2 826,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	784,00	784,00		
Débiteurs divers	401,00	401,00		
Charges constatées d'avan...	6 383,00	6 383,00		
TOTAL	112 933,00	112 933,00	0,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

État des dettes

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...				
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	92 211,00	92 211,00		
Personnel et comptes rattachés	33 943,00	33 943,00		
Sécurité Sociale et autres org...	25 712,00	25 712,00		
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	14 703,00	14 703,00		
TVA	5 249,00	5 249,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	1 924,00	1 924,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	3 130,00	3 130,00		
Autres dettes	9 714,00	9 714,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	186 586,00	186 586,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...				

Tableau de variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100,00	15,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100,00	15,00

Capitaux propres

	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 500,00				1 500,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	150,00				150,00
Autres réserves	41 566,00			21 439,00	63 005,00
Actionnaires capital souscrit n...					
Report à nouveau créditeur	16 301,00				16 301,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	141 439,00	186 655,00		-141 439,00	186 655,00
TOTAL	200 956,00	186 655,00	0,00	-120 000,00	267 611,00

Liasse fiscale



1. BILAN – ACTIF

Désignation de l'entreprise										A.D.C. CHATAIGNIER SAS - SIREN : 505325340																																																	
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois										12										Néant		☐																																					
																				Exercice N clos le		30/06/2024																																					
										Brut										Amortissements, provisions										Net																													
Capital souscrit non appelé										TOTAL (I)										AA																																							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement								AB												AC																																					
		Frais de développement								CX												CQ																																					
		Concessions, brevets et droits similaires								AF		150										AG		150																																			
		Fonds commercial (1)								AH		11 000										AI		11 000																																			
		autres immos incorporelles								AJ												AK																																					
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles								AL												AM																																					
	Immobilisations corporelles	Terrains								AN												AO																																					
		Constructions								AP												AQ																																					
		Install. techniques, matériel et outillages industriels								AR		543										AS		543																																			
		Autres immos corporelles								AT		9 187										AU		7 049																																			
		Immos en cours								AV												AW																																					
		Avances et acomptes								AX												AY																																					
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence								CS												CT																																					
		Autres participations								CU		100 000										CV		100 000																																			
		Créances rattachées à participations								BB												BC																																					
		Autres titres immobilisés								BD												BE																																					
Prêts								BF												BG																																							
Autres immobilisations financières								BH		200										BI		200																																					
Total (II)										BJ		121 079										BK		7 742										113 338																									
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements								BL		8 954										BM		8 954																																			
		En cours de production de biens								BN												BO																																					
		En cours de production de services								BP												BQ																																					
		Produits intermédiaires et finis								BR												BS																																					
		Marchandises								BT												BU																																					
	Créances	Avances et acomptes sur commandes								BV												BW																																					
		Clients et comptes rattachés (3)								BX		102 339										BY		102 339																																			
		Autres créances (3)								BZ		4 010										CA		4 010																																			
		Capital souscrit appelé, non versé								CB												CC																																					
		Divers	V.M.P. (dont actions propres:)								CD												CE																																				
Disponibilités								CF		222 759										CG		222 759																																					
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)								CH		6 383										CI		6 383																																				
	Total (III)								CJ		344 445										CK		344 445																																				
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)								CW																																																		
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM																																																		
	Ecart de conversion actif (VI)								CN																																																		
	Total général (I à VI)										CO		465 525										1A		7 742										457 783																								
(1) Droit au bail																				(2) à moins d'un an										CP		200										(3) à + d'1 an		CR															
Clause de réserve de propriété - immob.																				stocks																				créances																			

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				A.D.C. CHATAIGNIER SAS - SIREN : 505325340		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				1 500	)	DA 1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence				EK	)	DC
	Réserve légale (3)						DD 150
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)				B1	)	DF
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)				EJ	)	DG 63 005
	Report à nouveau						DH 16 301
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI 186 655
	Subventions d'investissement						DJ
	Provisions réglementées						DK
	TOTAL (I)						DL 267 612
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM
	Avances conditionnées						DN
	TOTAL (II)						DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP
	Provisions pour charges						DQ
	TOTAL (III)						DR
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS
	Autres emprunts obligataires						DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				EI	)	DV 3 130
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX 92 211
	Dettes fiscales et sociales						DY 85 116
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ
	Autres dettes						EA 9 714
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB
TOTAL (IV)						EC 190 172	
Ecart de conversion passif						ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE 457 783	
Renvois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital					1B
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C
			- Écart de réévaluation libre				1D
			- Réserve de réévaluation (1976)				1E
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG 190 172	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	