

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 19/12/2024 - 8417 - 2014 B 00427 - 804 503 183 - A&D

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

Durée de l'exercice		12 mois	Durée de l'exercice précédent		12 mois
		Brut	Amort. et prov.	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA		
		Frais d'établissement	AB	AC	
		Frais de développement	CX	CQ	
		Concessions, brevets et similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immob. incorp.	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
		Immobilisations en cours	AV	AW	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Avances et acomptes	AX	AY	
		Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	333 312	333 312
		Créances rattachées à des participations	BB	7 021	20 021
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières	BH	BI	
		TOTAL (II)	BJ	340 333	353 333
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières Appro.	BL	BM	
		En cours de produc. de biens	BN	BO	
		En cours de produc. de services	BP	BQ	
		Produits inter. et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commande	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 144
		Capital souscrit appelé non versé	CB	CC	
		V.M.P. dont actions propres :	CD	CE	
	DIV.	Disponibilités	CF	84 719	100 958
		Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	
Comptes de régularisation		TOTAL (III)	CJ	84 719	108 102
		Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW		
		Prime de remb. des obligations (V)	CM		
		Ecart de conversion actif (VI)	CN		
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	425 052	461 436
		Droit au bail	(2) à - 1 an	CP	(3) à + 1 an
		Clause de réserve de propriété - immob	stocks		créances

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

				N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	7 600	DA	7 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence)	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	760
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1		DF	
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	404 530
	Report à nouveau			DH	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-2 645
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
	TOTAL (I)			DL	410 245
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
PROVRSQUESCHARGES	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	71
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	13 905
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	830
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	11 145
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ	
	Autres Dettes			EA	
CPTREGU	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	14 807
	Ecarts de conversion passif	(V)		ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	425 052
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	(2) Dont écart de réévaluation libre		1D		
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	14 807	
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	71	401

2052
**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE**

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ		FK		FL		
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	4 156	3 393
Impôts taxes et versements assimilés					FX		
Salaires et traitements					FY		
Charges sociales (10)					FZ		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA		
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		HS					
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	4 156	3 393
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-4 156	-3 393
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 066	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	2 066	
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		18
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU		18
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	2 066	-18
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-2 090	-3 412

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	13 000	20 000
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 000	20 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	555	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	13 000	20 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 555	20 000
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	- 555	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	15 066	20 000
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	17 711	23 412
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	-2 645	-3 412
(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))	IH		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) dont transferts de charges	A1		
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5		
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
FacultatIVES	A6		
Obligatoires	A9		
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession SARL ETS BANCH. D	13000.00	13000.00
PROD.CESS.IMMOB FINANCIER		
AMENDES FISCALES	555.00	

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

2054

Immobilisations

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

	CADRE A - IMMOBILISATIONS			Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations			
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD		KE	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH	
	Construction sur sol propre	dont composants	L9		KJ		KK	
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1		KM		KN	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2		KP		KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3		KS		KT	
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV		KW	
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY		KZ	
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB		LC	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	
	Avances et acomptes				LK		LL	
	TOTAL III				LN		LO	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G	333 312	8M	
	Autres participations				8U	20 021	8V	
	Autres titres immobilisés				1P		1R	
	Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U	
	TOTAL IV				LQ	353 333	LR	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				0G	353 333	0H	

	CADRE B - IMMOBILISATIONS			Diminutions		Réévaluation légale	
				par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		IX
CORPORELLES	Terrains				IP		LZ
	Constructions sur sol propre				IQ		MC
	Constructions sur sol d'autrui				IR		MF
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers				IS		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		ML
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers				IU		MO
	Autres immo. corp. - Matériel de transport				IV		MR
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier				IW		MU
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers				IX		MX
	Immobilisations corporelles en cours				MY		NB
	Avances et acomptes				NC		NF
	TOTAL III				IY		NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0W
	Autres participations				IO	13 000	0Y
	Autres titres immobilisés				I1		2D
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2G
	TOTAL IV				I3	13 000	2H
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				I4	340 333	0M

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

2055
AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I+II)	ON		OP		OQ		OR	

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX											
	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement	
	Différentiel de durée et autres 1	Mode dégressif 2	Amortissement fiscal exceptionnel 3	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES												
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6					
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV					
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1					
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD					
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8					
Constructions sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6					
Constructions sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4					
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2					
Inst. techniques matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9					
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7					
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5					
Autres immo. corp. - Mat de bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3					
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1					
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8					
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO					
TOTAL III												
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV					
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9					

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				net début				augmentations				dotations exer.				net fin			
					1				2				3				4			
Frais d'émission d'emprunts à étaler													Z9				Z8			
Primes de remboursement des obligations													SP				SR			

NATURE DES PROVISIONS		montant début		dotations		reprises		montant fin	
		1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (I)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (I)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06		07		08		09	
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GENERAL (I+II+III)		7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises d'exploitation				UE		UF			
Dont dotations et reprises financières				UG		UH			
Dont dotations et reprises exceptionnelles				UJ		UK			
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 CGI.								10	

2057
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/07/2023 Au 30/06/2024

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			UL	7 021	UM		UN	7 021
Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
Autres immobilisations financières			UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX					
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO		ZI					
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée			VB					
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés			VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers			VP					
Groupes et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR					
Charges constatées d'avance			VS					
TOTAUX			VT	7 021	VU		VV	7 021
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			7Y				
Autres emprunts obligataires			7Z				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine			VG	71	71		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine			VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A				
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	830	830		
Personnel et comptes rattachés			8C				
Sécurité sociale et autres organismes			8D				
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.			VW				
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées			VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés			VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J				
Groupe et associés (2)			VI	13 905	13 905		
Autres dettes			8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			Z2				
Produits constatés d'avance			8L				
TOTAUX			VY	14 807	VZ	14 807	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL 13 905
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK				

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance de l'exercice.

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. 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 provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. L'effectif moyen : Néant

A&D
Société par actions simplifiée
au capital de 7 600 euros
Siège social : 30 Route du Puits Mesnard, Eraville,
16120 BELLEVIGNE
804 503 183 RCS Angoulême

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 NOVEMBRE 2024

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -2 645 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat déficitaire de l'exercice : -2 645 euros.**

Affectation

Comptes de réserves :

- **Au compte « Autres Réserves », soit -2 645 euros.**

Dividendes :

- **Distribution de dividendes prélevés sur les « autres réserves »**
 - **A titre de dividendes : 34 300 euros.**

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 451,32 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 13 novembre 2024.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

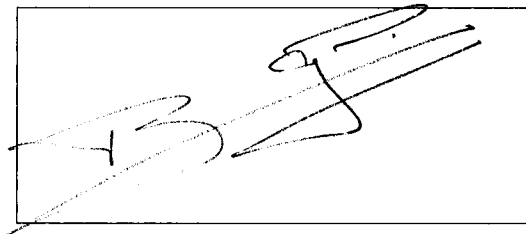
Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

DB

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30 juin 2023	37 000 €		
30 juin 2022	37 150 €		
30 juin 2021	34 300 €		

Pour copie certifiée conforme,

Le Président
Monsieur Daniel BANCHEREAU



DB