

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/12/2024 - B2024/019738 - 2008 B 00226 - 501 441 018 - LE CERCLE



COMPTES ANNUELS 2024

SAS LE CERCLE

237 ROUTE DE CHAVANNE

74330 POISY

NAF : 7010Z

SIRET : 50144101800055

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

la société
PIA-G,
Présidente,
représentée
par son
gérant Mr G.
SAINT JULIEN

Signé par :
 SAINT JULIEN Guillaume
3440736C4372428..

Eurex SEYNOD EFE

1 rue du Champ de la Vigne

74603 SEYNOD CEDEX

04

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 1 797 812 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 352 422 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Au 31/12/2023, un abandon de compte courant à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune, a été consenti à BOUSC DES ARPES (Siren : 901 940 007) à hauteur de 66 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, 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.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Revaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			3 634
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	46 618		
Matériel :			
- De transport			27 899
- De bureau et informatique, mobilier	11 933		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 551		31 533
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	1 456 695		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 463 695		
TOTAL GÉNÉRAL	1 522 246		31 533

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval: légale ou eval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			3 634	
- Gales, agencets et aménagt. divers			46 618	
Matériel :				
- De transport		15 399	12 500	
- De bureau et informatique, mob.			11 933	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		15 399	74 685	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	490		1 456 205	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 000	
TOTAL	490		1 463 205	
TOTAL GÉNÉRAL	490	15 399	1 537 890	

Commentaires : neant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminuit.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		668		668
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 511	5 406		9 918
Matériel de transport		2 307	9	2 299
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 527	1 720		4 247
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 038	10 101	9	17 131
TOTAL GÉNÉRAL	7 038	10 101	9	17 131

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Montant des amortissements en fin d'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	153 597	153 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 538	1 538	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 572	21 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	31 509	31 509	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	853	853	
Charges constatées d'avance	46 820	46 820	
TOTAL	262 888	255 888	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	125 764	125 764		
Personnel et comptes rattachés	4 941	4 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 220	4 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 199	28 199		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	661	661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 156 588	1 156 588		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	26 540	26 540		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 346 914	1 346 914		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 407	95 929
Dettes fiscales et sociales	4 373	2 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 540	232 646
TOTAL	113 320	331 204

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 406.93	95 929.47
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	82 406.93	95 929.47
Dettes fiscales et sociales	4 372.93	2 627.77
428200 Personnel - provisions congés payés	2 683.00	1 632.80
438200 Charges sociales s/congés payés	1 028.93	627.97
448600 Etat - autres charges à payer	661.00	367.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 540.27	232 646.40
419800 Avoirs à établir	26 540.27	232 646.40
TOTAL	113 320.13	331 203.64

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	125 111	179 171
Autres créances	300	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 411	179 171

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	125 111.29	179 170.80
418100 Client - Factures à établir	125 111.29	179 170.80
Autres créances	300.00	
468700 Divers - produits à recevoir	300.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 411.29	179 170.80

LE CERCLE

Arrêté au 30/06/2024

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	46 820	32 297
TOTAL	46 820	32 297

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siege social	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ALPEN	37 000	100.00 234 000	801 835 790 185		3 966 180 235 203
BAZE	8 000	100.00 45 000	8 000 8 000		2 002 577 45 076
LE CARRE	8 000	100.00 5 936	8 000 8 000		1 460 521 5 944
GUM	10 000	100.00	10 000 10 000	25 401	3 392 190 11 021
GMG	110 000	100.00 141 200	626 860 600 000		3 340 823 141 282
BOUSC DES ARPES	1 000	100.00	1 000 1 000	883	378 699 -4 886
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts/avances	Chiffre d'affaires
Siege social	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
Filiales (plus de 50%)					
LCPRO	510	51.00	510 510	5 224	
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Commentaires : un changement de répartition de titres est intervenu sur la période entre les actionnaires

LE CERCLE

Arrêté au 30/06/2024

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	66 000
TOTAL	66 000

Commentaires : Au 31/12/2023, un abandon de compte courant à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune, a été consenti à BOUSC DES ARPES (Siren : 901 940 007) à hauteur de 66 000 euros.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

LE CERCLE

N°2050 - 2024

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/06/2024 ③	Net 30/06/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 634	AS 668	2 966	
Autres immobilisations corporelles	AT	71 051	AU 16 463	54 588	51 513
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 456 205	CV	1 456 205	1 456 695
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	7 000	BI	7 000	7 000
TOTAL II	BJ	1 537 890	BK 17 131	1 520 759	1 515 208
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	153 597	BY	153 597	212 724
Autres créances (3)	BZ	55 471	CA	55 471	258 208
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	21 164	CG	21 164	20 678
Charges constatées d'avance (3)	CH	46 820	CI	46 820	32 297
TOTAL III	CI	277 053	CK	277 053	523 907
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 + II + III + IV + V + VI)	CO	1 814 943	LA 17 131	1 797 812	2 039 115
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

LE CERCLE

N°2051 - 2024

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

		Net	30/06/2024	Net	30/06/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) BI			DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EI			DG	4 966	1 214
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	352 422	733 752
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK	38 510	38 510
TOTAL I			DL	450 898	828 476
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
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	1 156 588	804 351
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	125 764	129 875
Dettes fiscales et sociales			DY	38 021	43 766
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	26 540	232 646
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	1 346 914	1 210 638
Écarts de conversion passif			V ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 797 812	2 039 115

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 346 914	1 210 638
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

LE CERCLE

N°2052 - 2024

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/06/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	897 045	FH		FI	897 045	826 889
Chiffre d'affaires net	FJ	897 045	FK		FL	897 045	826 889
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ	1	11
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					897 046	826 900
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (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	775 235	719 385
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	2 476	1 540
Salaires et traitements					FY	40 525	31 653
Charges sociales (10)					FZ	11 451	11 540
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	10 101	5 815
(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	14	2
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					839 802	769 935
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					57 244	56 965
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	428 420	690 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					428 421	690 000
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	65 860	10 591
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					65 860	10 591
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					362 562	679 409
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					419 806	736 374

LE CERCLE

N°2053 - 2024

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

		30/06/2024		30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	867	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	15 889	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	16 756	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	66 000	25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	15 881	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	81 881	25
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-65 125	-25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ		
Impôts sur les bénéfices X		HK	2 259	2 597
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 342 223	1 516 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	989 801	783 148
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	352 422	733 752
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	- Crédit-bail mobilier	HP		
(3)	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires 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 charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ABANDON COMPTE COURANT BOUSC I	66 000	
VNC VEHICULE CEDE	15 391	
PCEA VEHICULE		15 399
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		867
VCEA FINANCE	490	
PCEA FINANCE		490

LE CERCLE

Société Par Actions Simplifiée
Capital Social : 50.000 €
Siège Social : 237 route de Chavanne

74330 – POISY

* * *

SIREN 501.441.018 RCS ANNECY

* * *

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 11 DECEMBRE 2024**

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2024.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 30 juin 2024, s'élevant à la somme de 352.421,87 € comme suit :

Résultat de l'exercice social clos le 30 juin 2024, ci..... 352.421,87 €

Prélèvement sur les réserves distribuables :
- Soit sur le compte « Autres Réserves », ci..... 0,13 €

Affectation
- Aux associés, à titre de dividendes, ci..... 352.422,00 €

Ainsi, chacune des 1.000 actions composant le capital social recevra un dividende de 352,422 €.

Ce dividende sera mis en paiement dès ce jour et au plus tard le 31 mars 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associées ne sont pas des personnes physiques et qu'à ce titre elles ne sont pas concernées par le régime fiscal des distributions de dividendes prévu à l'article 117 quater du CGI, ni par l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale.

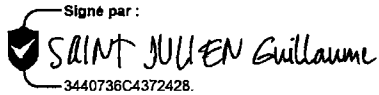
Il est ainsi précisé que le montant des revenus distribué au titre de l'exercice social clos le 30 juin 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 352.422,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices sociaux, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices sociaux :

- **Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021** : Un dividende total de 326.260,00 €, soit un dividende de 326,26 € par action non éligible à l'abattement de 40 %
- **Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022** : Un dividende total de 1.087.000,00 €, soit un dividende de 1.087,00 € par action non éligible à l'abattement de 40 %
- **Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023** : Un dividende total de 730.000,00 €, soit un dividende de 730,00 € par action non éligible à l'abattement de 40 %

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

la société PIA-G,
Présidente,
représentée par son
gérant Mr G. SAINT
JULIEN

Signé par :

3440736C4372428.



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

« SAS LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 50.000 Euros

237 route de Chavanne
74 330 POISY

52, AVENUE DE LA MAVÉRIA • ANNECY-LE-VIEUX • 74940 ANNECY
04 50 23 13 18 • contact@colombet-associes.com

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHÉ À LA CRCC DAUPHINÉ-SAVOIE
Entreprise individuelle • SIRET 445 332 703 00047

SAS « LE CERCLE »

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 50 000 €
Siège social : 237 Route de Chavanne
74 330 POISY

501.441.018 RCS ANNECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

Opinion

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LE CERCLE relatif à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période de juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

Nos travaux ont notamment porté sur l'évaluation des titres de participation et les estimations retenues pour la détermination des provisions pour dépréciation, lesquelles n'appellent pas de commentaire de notre part.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreur.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que des utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ANNECY

Le 1er décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Laurent COLOMBET

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

Rattaché à la CRCC Dauphiné-Savoie



ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisant et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif



Bilan Actif		Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif Immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 634	668	2 966		
Autres immobilisations corporelles	71 051	16 463	54 588	51 513	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 456 205		1 456 205	1 456 695	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	7 000	
ACTIF IMMOBILISÉ	1 537 890	17 131	1 520 759	1 515 208	
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements					
En-cours de - De biens					
production : - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés	153 597		153 597	212 724	
Autres	55 471		55 471	258 208	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	21 164		21 164	20 678	
Charges constatées d'avance	46 820		46 820	32 297	
ACTIF CIRCULANT	277 053		277 053	523 907	
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	1 814 943	17 131	1 797 812	2 039 115	

Bilan Passif



Bilan Passif	Du 01/07/2023	Du 01/07/2022
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	5 000	5 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	4 966	1 214
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	352 422	733 752
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 510	38 510
CAPITAUX PROPRES	450 898	828 476
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	1 156 588	804 351
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	125 764	129 875
Dettes :		
- Fiscales et sociales	38 021	43 766
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 540	232 646
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 346 914	1 210 638
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 797 812	2 039 115

Compte de résultat



Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	897 045		897 045	826 889
Chiffre d'affaires net	897 045		897 045	826 889
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1	11
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			897 046	826 900
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			775 235	719 385
Impôts, taxes et versements assimilés			2 476	1 540
Salaires et traitements			40 525	31 653
Charges sociales			11 451	11 540
- Amortissements sur immobilisations			10 101	5 815
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			14	2
CHARGES D'EXPLOITATION			839 802	769 935
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			57 244	56 965
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			428 420	690 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			428 421	690 000
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			65 860	10 591
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			65 860	10 591
RÉSULTAT FINANCIER			362 562	679 409
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			419 806	736 374

Compte de résultat (Suite)



Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	867	
Sur opérations en capital	15 889	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 756	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	66 000	25
Sur opérations en capital	15 881	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	81 881	25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-65 125	-25
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	2 259	2 597
TOTAL DES PRODUITS	1 342 223	1 516 900
TOTAL DES CHARGES	989 801	783 148
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	352 422	733 752

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 1 797 812 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 352 422 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Au 31/12/2023, un abandon de compte courant à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune, a été consenti à BOUSC DES ARPES (Siren : 901 940 007) à hauteur de 66 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, 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.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			3 634
- Générales, agencements et aménagements divers	46 618		
Matériel : - De transport			27 899
- De bureau et informatique, mobilier	11 933		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 551		31 533
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 456 695		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 463 695		
TOTAL GÉNÉRAL	1 522 246		31 533

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			3 634	
- Gales, agencés et aménagt. divers			46 618	
Matériel : - De transport		15 399	12 500	
- De bureau et informatique, mob.			11 933	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		15 399	74 685	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations	490		1 456 205	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 000	
TOTAL	490		1 463 205	
TOTAL GÉNÉRAL	490	15 399	1 537 890	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		668		668
Installations techniques, matériel et outillage industriel		5 406		9 918
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 511	2 307	9	2 299
Matériel de transport		1 720		4 247
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 527			
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 038	10 101	9	17 131
TOTAL GÉNÉRAL	7 038	10 101	9	17 131

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			M.V. net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 000		7 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	153 597	153 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 538	1 538	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 572	21 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	31 509	31 509	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	853	853	
Charges constatées d'avance	46 820	46 820	
TOTAL	262 888	255 888	7 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	125 764	125 764		
Personnel et comptes rattachés	4 941	4 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 220	4 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 199	28 199		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	661	661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 156 588	1 156 588		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	26 540	26 540		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 346 914	1 346 914		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 407	95 929
Dettes fiscales et sociales	4 373	2 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 540	232 646
TOTAL	113 320	331 204

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 406.93	95 929.47
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	82 406.93	95 929.47
Dettes fiscales et sociales	4 372.93	2 627.77
428200 Personnel - provisions congés payés	2 683.00	1 632.80
438200 Charges sociales s/congés payés	1 028.93	627.97
448600 Etat - autres charges à payer	661.00	367.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 540.27	232 646.40
419800 Avoirs à établir	26 540.27	232 646.40
TOTAL	113 320.13	331 203.64

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	125 111	179 171
Autres créances	300	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 411	179 171

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	125 111.29	179 170.80
418100 Client - Factures à établir	125 111.29	179 170.80
Autres créances	300.00	
468700 Divers - produits à recevoir	300.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 411.29	179 170.80

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	46 820	32 297
TOTAL	46 820	32 297

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Denomination	Capital	POF dérivé	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siege social	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
Filiales (plus de 50%)					
ALPEN	37 000	100.00 234 000	801 835 790 185		3 966 180 235 203
BAZE	8 000	100.00 45 000	8 000 8 000		2 002 577 45 076
LE CARRE	8 000	100.00 5 936	8 000 8 000		1 460 521 5 944
GUIM	10 000	100.00	10 000 10 000	25 401	3 392 190 11 021
GMG	110 000	100.00 141 200	626 860 600 000		3 340 823 141 282
BOUSC DES ARPES	1 000	100.00	1 000 1 000	883	378 699 -4 886
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avancés Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
LC PRO	510	51.00	510 510	5 224	
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	50.00000	50 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	50.00000	50 000

Commentaires : un changement de répartition de titres est intervenu sur la période entre les actionnaires

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (Intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	66 000
TOTAL	66 000

Commentaires : Au 31/12/2023, un abandon de compte courant à caractère financier, avec clause de retour à meilleure fortune, a été consenti à BOUSC DES ARPES (Siren : 901 940 007) à hauteur de 66 000 euros.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant