

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/12/2024 - 9292 - 1964 B 00009 - 026 420 091 - CABINET HUSSON SAS SOCIETE
D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

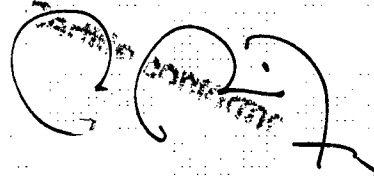
In Extenso

PME

SASU HUSSON

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

RUE MARCEL PAGNOL
47510 FOULAYRONNES
SIRET : 02642009100022

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. HUSSON', written over a faint circular stamp or watermark.

D00333 IN EXTENSO OPERATIONNEL
8 place Hubert Mounier
69002 LYON

Tél :
Fax

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 958	39 399	558	898
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	367 404	349 401	18 003	13 254
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 431		12 431	12 431
TOTAL (I)	473 150	388 800	84 349	79 940
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 807		17 807	12 527
Créances				
Clients et comptes rattachés	728 340	96 053	632 287	866 170
Autres	35 837		35 837	87 319
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	378 452		378 452	165 702
Charges constatées d'avance	47 501		47 501	37 423
TOTAL (II)	1 207 937	96 053	1 111 884	1 169 141
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 681 087	484 853	1 196 234	1 249 081

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	193 440	193 440	193 440
Prime d'émission, de fusion, d'apport		99 417	99 417
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		19 344	19 344
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		218 755	217 306
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		126 300	95 749
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		657 256	625 257
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		26 378	27 568
TOTAL (II)		26 378	27 568
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 179	1 387
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 187	46 010
Dettes fiscales et sociales		312 120	357 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 993	
Autres dettes		810	3 429
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		164 310	187 434
TOTAL (III)		512 599	596 256
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 196 234	1 249 081
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	-1 390		-1 390	11 763
Production vendue de services	1 567 172		1 567 172	1 558 463
Chiffre d'affaires Net	1 565 783		1 565 783	1 570 227
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			180 968	66 914
Autres produits			825	239
			TOTAL (I)	1 753 076
				1 637 380
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			835	1 432
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			278 436	287 557
Impôts, taxes et versements assimilés			39 486	39 274
Salaires et traitements			644 653	702 295
Charges sociales			251 759	269 724
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 379	5 621
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			17 160	25 678
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			341 055	176 748
			TOTAL (II)	1 576 762
				1 508 331
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	176 314
				129 049
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			39	72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL (V)	72
				39
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
			TOTAL (VI)	45
				39
			RESULTAT FINANCIER (V - VI)	26
				176 353
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	129 075

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	233	1 428
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	233	1 428
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 185	2 143
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	8 185	2 143
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-7 952	-715
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	42 100	32 611
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 753 347	1 638 880
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 627 047	1 543 131
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	126 300	95 749

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 143

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

societe : cabinet husson
Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 196 234 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 126 300 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12 juillet 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges. »

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

fonds commercial

« Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net corrigé de la filiale en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En-cours

les travaux en cours à la clôture sont évalués au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode à l'avancement. Ils sont comptabilisés en "clients facture à établir lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avances.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les règles suivantes sont appliquées pour les créances clients:

- 100% pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois
- 100% pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier.
- 25% pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2024.

Le calcul est réalisé selon la méthode rétrospective prorata temporis et tient compte des paramètres et hypothèses actuarielles suivantes:

- Taux d'actualisation 3.66%
- Taux d'augmentation des salaires 2%
- Taux de charges patronales fixé à 45%
- Age de départ à la retraite: 65 ans

Taux de rotation:

- <5ans: 16%
- 5 à 15 ans: 9%
- >15 ans: 3%

- Table de mortalité: TV 88/90

- Pas de provision pour les associés salariés Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5200 € hors taxe.

Parmi cette somme, 5200 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
--------------------------------------	-----------------	----------

AVENIR I.E Société par actions simplifiées, 3945674 actions de 22.50 euros	88 777 665	
---	------------	--

siège social : 8, place Hubert Mounier 69002 LYON
Siret : 84433324500042

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début		Augmentations	
	d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		93 315		
TOTAL		93 315		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		209 458		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		150 158		7 788
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		359 616		7 788
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 431		12 431
TOTAL		12 431		12 431
TOTAL GENERAL		465 362		20 219
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			93 315	
TOTAL			93 315	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			209 458	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			157 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			367 404	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 431	12 431	
TOTAL		12 431	12 431	
TOTAL GENERAL		12 431	473 150	

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
fonds commercial	53 357			53 357
TOTAL	53 357			53 357

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		39 059	340		39 399
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 059	340		39 399
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		205 710	654		206 364
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		140 652	2 385		143 037
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 362	3 039		349 401
	TOTAL GÉNÉRAL	385 422	3 379		388 800

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. 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, agencts 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				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	27 568		1 190		26 378
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	27 568		1 190		26 378
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	246 334	17 160	167 441		96 053
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	246 334	17 160	167 441		96 053
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	273 902	17 160	168 631		122 431
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
		17 160	168 631		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	168 153.06	148 166.73
Autres créances	23 125.00	49 594.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	191 278.06	197 761.46

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	168 153.06	148 166.73
41810000 Clients - FAE groupe IE	11 611.20	8 182.54
41820000 Clients - FAE en cours	146 316.95	134 224.19
41830000 Clients - FAE hors groupe	10 224.91	5 760.00
Autres créances	23 125.00	49 594.73
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir	10 452.00	14 556.19
46870000 Produits à recevoir	12 673.00	35 038.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	191 278.06	197 761.46

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 431		12 431
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	167 317	167 317	
Autres créances clients	561 023	561 023	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73	73	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 350	4 350	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	400	400	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	31 014	31 014	
Charges constatées d'avance	47 501	47 501	
TOTAL	824 109	811 678	12 431

(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

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA FY24	01/07/2024	31/12/2024	47 500		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	15	

Commentaire

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	12 090	16.00000	193 440
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)	12 090	16.00000	193 440

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	625 257
Distributions	-94 302
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	530 955
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	530 955
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 449
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 449
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	530 955
Résultat de l'exercice	126 300
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	657 255

Commentaire

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	27 568		1 190	26 378
Provisions pour Dépréciations	246 334	17 160	167 441	96 053
TOTAL GENERAL	273 902	17 160	168 631	122 431

Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations	17 160	17 160		
TOTAL GENERAL	17 160	17 160		

Diminutions	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
Non utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	168 631			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 187	32 187		
Personnel et comptes rattachés	81 358	81 358		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 543	46 543		
Impôts sur les bénéfices	12 185	12 185		
Taxe sur la valeur ajoutée	163 184	163 184		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 850	8 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 993	1 993		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	810	810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	164 310	164 310		
TOTAL	511 420	511 420		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

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	6 088.20	6 413.00
Dettes fiscales et sociales	101 315.06	97 416.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 618.98
TOTAL	107 403.26	106 448.18

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	6 088.20	6 413.00
40810000 Fournisseurs - FAR groupe IE~	3 323.40	2 213.00
40810001 Fourn. fact.non parvenues	2 764.80	4 200.00
Dettes fiscales et sociales	101 315.06	97 416.20
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	72 532.55	71 831.75
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	8 082.49	7 538.66
43820000 Charges sociales sur congés à payer ~	2 571.33	
43863300 Charges à payer form prof. contin	9 063.91	7 166.89
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	2 479.78	1 896.90
44861100 Charges à payer - CVAE		2 397.00
44862000 Charge à payer - Taxe foncière	6 585.00	6 585.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 618.98
46860000 Charges à payer		2 618.98
TOTAL	107 403.26	106 448.18

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
rentrée des créances amorties		233
pénalités remboursées aux clients	8 185	
TOTAL	8 185	233

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	62 734
<hr/>	
TOTAL	62 734

La part des engagements faisant l'objet d'une provision est de 26376 €
et la part correspondant à un versement d'assurance est de 30375 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<hr/>	
TOTAL	

Commentaires : néant

CABINET HUSSON
SAS au capital de 193 440 €
Siège social : Le Belvédère
(47510) FOULAYRONNES
026 420 091 RCS AGEN

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 17 décembre 2024

(Exercice clos le 30 juin 2024)

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 126 300,26 € de la manière suivante :

- Résultat net 126 300,26 Euros
- A titre de dividendes à l'actionnaire unique,
Un dividende de 9,60 € par action soit 116 064,00 Euros
- Au compte « autres réserves » 10 236,26 Euros

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 0 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 116 064 Euros.

Enfin, pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes réalisées au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
			Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
30 juin 2023	94 032,00 €	12 090		94 032,00 €
30 juin 2022	143 859,10 €	12 090		143 859,10 €
30 juin 2021	108 801,00 €	12 090		108 801,00 €

Certifié conforme
Le Président

M. Patrick PANOUILLERES





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Société par Actions Simplifiée

CABINET HUSSON

Le Belvédère

47 510 FOULAYRONNES



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Société par Actions Simplifiée
CABINET HUSSON
Le Belvédère
47 510 FOULAYRONNES

A l'associée unique de la société **CABINET HUSSON**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CABINET HUSSON** relatifs 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Fonds commercial » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

RESPONSABILITES 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'erreurs.

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.

.../...

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de 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 applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- 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 suffisants 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les 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.

Paris, le 29 novembre 2024

**Compagnie Française
de Contrôle et d'Expertise
"C.F.C.E."**

Société de commissaires aux comptes

Signé par Jean-Baptiste HERVET
Le 29/11/2024

Signed with
universign



Jean Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 958	39 399	558	898
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	367 404	349 401	18 003	13 254
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 431		12 431	12 431
TOTAL (I)	473 150	388 800	84 349	79 940
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 807		17 807	12 527
Créances				
Clients et comptes rattachés	728 340	96 053	632 287	866 170
Autres	35 837		35 837	87 319
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	378 452		378 452	165 702
Charges constatées d'avance	47 501		47 501	37 423
TOTAL (II)	1 207 937	96 053	1 111 884	1 169 141
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 681 087	484 853	1 196 234	1 249 081

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	193 440	193 440	193 440
Prime d'émission, de fusion, d'apport		99 417	99 417
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		19 344	19 344
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		218 755	217 306
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		126 300	95 749
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		657 256	625 257
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		26 378	27 568
TOTAL (II)		26 378	27 568
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 179	1 387
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 187	46 010
Dettes fiscales et sociales		312 120	357 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 993	
Autres dettes		810	3 429
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		164 310	187 434
TOTAL (III)		512 599	596 256
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 196 234	1 249 081
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				11 763
Production vendue de biens	-1 390		-1 390	
Production vendue de services	1 567 172		1 567 172	1 558 463
Chiffre d'affaires Net	1 565 783		1 565 783	1 570 227
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			180 968	66 914
Autres produits			825	239
		TOTAL (I)	1 753 076	1 637 380
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			835	1 432
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			278 436	287 557
Impôts, taxes et versements assimilés			39 486	39 274
Salaires et traitements			644 653	702 295
Charges sociales			251 759	269 724
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 379	5 621
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			17 160	25 678
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			341 055	176 748
		TOTAL (II)	1 576 762	1 508 331
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	176 314	129 049
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			39	72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	39	72
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		45
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	39	26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			176 353	129 075

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	233	1 428
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	233	1 428
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 185	2 143
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	8 185	2 143
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-7 952	-715
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	42 100	32 611
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 753 347	1 638 880
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 627 047	1 543 131
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	126 300	95 749

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 143

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

societe : cabinet husson

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 196 234 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 126 300 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12 juillet 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges. »

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| ● Constructions | 10 à 50 ans, |
| ● Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| ● Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| ● Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| ● Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| ● Mobilier de bureau | 10 ans, |
| ● Autres | XXX ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

fonds commercial

« Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net corrigé de la filiale en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En-cours

les travaux en cours à la clôture sont évalués au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode à l'avancement. Ils sont comptabilisés en "clients facture à établir lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "produits constatés d'avance " lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avances.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les règles suivantes sont appliquées pour les créances clients:

- 100% pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois
- 100% pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier.
- 25% pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2024.

Le calcul est réalisé selon la méthode rétrospective prorata temporis et tient compte des paramètres et hypothèses actuarielles suivantes:

- Taux d'actualisation 3.66%
- Taux d'augmentation des salaires 2%
- Taux de charges patronales fixé à 45%
- Age de départ à la retraite: 65 ans

Taux de rotation:

- <5ans: 16%
- 5 à 15 ans: 9%
- >15 ans: 3%

- Table de mortalité: TV 88/90

- Pas de provision pour les associés salariés Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5200 € hors taxe.

Parmi cette somme, 5200 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
AVENIR I.E Société par actions simplifiées, 3945674 actions de 22.50 euros siège social : 8, place Hubert Mounier 69002 LYON Siret : 84433324500042	88 777 665	

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 315		
TOTAL	93 315		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	209 458		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	150 158		7 788
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	359 616		7 788
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 431		12 431
TOTAL	12 431		12 431
TOTAL GENERAL	465 362		20 219

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				93 315
TOTAL				93 315
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			209 458	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			157 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				367 404
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 431	12 431	
TOTAL		12 431	12 431	
TOTAL GENERAL		12 431	473 150	

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
fonds commercial	53 357			53 357
TOTAL	53 357			53 357

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	39 059	340		39 399
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 059	340		39 399
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	205 710	654		206 364
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	140 652	2 385		143 037
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 362	3 039		349 401
TOTAL GÉNÉRAL	385 422	3 379		388 800

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations		Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et dvp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
- Sur sol propre					
Constructions : - 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					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	27 568		1 190		26 378
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	27 568		1 190		26 378
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	246 334	17 160	167 441		96 053
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	246 334	17 160	167 441		96 053
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	273 902	17 160	168 631		122 431
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
		17 160	168 631		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	168 153.06	148 166.73
Autres créances	23 125.00	49 594.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	191 278.06	197 761.46

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	168 153.06	148 166.73
41810000 Clients - FAE groupe IE	11 611.20	8 182.54
41820000 Clients - FAE en cours	146 316.95	134 224.19
41830000 Clients - FAE hors groupe	10 224.91	5 760.00
Autres créances	23 125.00	49 594.73
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir	10 452.00	14 556.19
46870000 Produits à recevoir	12 673.00	35 038.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	191 278.06	197 761.46

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 431		12 431
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	167 317	167 317	
Autres créances clients	561 023	561 023	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73	73	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 350	4 350	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	400	400	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	31 014	31 014	
Charges constatées d'avance	47 501	47 501	
TOTAL	824 109	811 678	12 431

(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

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA FY24	01/07/2024	31/12/2024	47 500		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	15	

Commentaire

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	12 090	16.00000	193 440
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)	12 090	16.00000	193 440

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	625 257
Distributions	-94 302
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	530 955
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	530 955
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 449
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 449
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	530 955
Résultat de l'exercice	126 300
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	657 255

Commentaire

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	27 568		1 190	26 378
Provisions pour Dépréciations	246 334	17 160	167 441	96 053
TOTAL GENERAL	273 902	17 160	168 631	122 431
Augmentations				
	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations	17 160	17 160		
TOTAL GENERAL	17 160	17 160		
Diminutions				
	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
Non utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	168 631			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 187	32 187		
Personnel et comptes rattachés	81 358	81 358		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 543	46 543		
Impôts sur les bénéfices	12 185	12 185		
Taxe sur la valeur ajoutée	163 184	163 184		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 850	8 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 993	1 993		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	810	810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	164 310	164 310		
TOTAL	511 420	511 420		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

(2) *Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques*

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	6 088.20	6 413.00
Dettes fiscales et sociales	101 315.06	97 416.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 618.98
TOTAL	107 403.26	106 448.18

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	6 088.20	6 413.00
40810000 Fournisseurs - FAR groupe IE~	3 323.40	2 213.00
40810001 Fourn. fact.non parvenues	2 764.80	4 200.00
Dettes fiscales et sociales	101 315.06	97 416.20
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	72 532.55	71 831.75
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	8 082.49	7 538.66
43820000 Charges sociales sur congés à payer ~	2 571.33	
43863300 Charges à payer form prof. contin	9 063.91	7 166.89
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	2 479.78	1 896.90
44861100 Charges à payer - CVAE		2 397.00
44862000 Charge à payer - Taxe foncière	6 585.00	6 585.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 618.98
46860000 Charges à payer		2 618.98
TOTAL	107 403.26	106 448.18

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	62 734
<hr/>	
TOTAL	62 734

La part des engagements faisant l'objet d'une provision est de 26376 €
et la part correspondant à un versement d'assurance est de 30375 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<hr/>	
TOTAL	

Commentaires : néant