

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/01/2025 - 4 - 2015 B 02474 - 812 572 949 - A DEUX PAS IMMOBILIER

SAS A DEUX PAS IMMOBILIER
Société par Actions simplifiée au Capital de 11 000 Euros
2 place de la mairie
91830 le Coudray Montceaux
SIREN : 812 572 949

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : 02 JAN, 2025 Numéro : 4

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 13 DECEMBRE 2024**

L'an deux mille vingt quatre
Le 13 Décembre, à 17 heures,
Au siège de la société,

Les Associés se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation faite par le Président

Les associés présents représentent la totalité des actions constituant le capital social de la société

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée en entrant en séance,

La feuille de présence certifiée exacte permet de constater qu'un nombre d'associés tel que le quorum
soit dépassé est atteint et que de ce fait, l'Assemblée peut valablement délibérer étant régulièrement
constituée.

Le Président rappelle ensuite que l'ordre du jour de l'Assemblée est le suivant :

ORDRE DU JOUR

**APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX DE LA SAS A DEUX PAS IMMOBILIER POUR
L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024, AFFECTATION DU RESULTAT**

Puis il dépose sur le bureau et met à disposition de l'Assemblée :

- les documents de convocation,
- Les Comptes sociaux pour l'exercice clos le 30 Juin 2024
- la feuille de présence de l'Assemblée, les pouvoirs des associés représentés et la liste des associés,
- les statuts de la société.

54P

Il déclare ensuite :

- que les documents prévus par la loi ont été adressés aux associés et sont restés à leur disposition au siège social plus de quinze jours avant la date de réunion de la présente Assemblée

PREMIERE ET UNIQUE RESOLUTION

- Les associés réunis en Assemblée Générale Ordinaire approuvent les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2024 qui font apparaître un bénéfice de 1 215,77 €. et donnent quitus au Président pour sa gestion
- Ils décident d'affecter le résultat ainsi ;
 1. A la réserve légale
 2. Au report à nouveau 1 215,77 €
 3. Distribution de dividendes

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance a été levée après lecture et adoption du présent procès verbal qui a été signé par tous les membres du bureau.

LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal line.

A DEUX PAS IMMO

2 PLACE DE LA MAIRIE

91830 LE COUDRAY MONTCEAU

No SIRET : 812572949

CODE APE : 6831Z



**COMPTES ANNUELS DU 01.07.2023
AU 30.06.2024**

SOMMAIRE

Page

BILAN - ACTIF	1
BILAN - PASSIF	2
Détail des postes BILAN - ACTIF	3
Détail des postes BILAN - PASSIF	5
COMPTE DE RESULTAT	7
Détail des postes COMPTE DE RESULTAT	9
IMMOBILISATIONS	11
AMORTISSEMENTS	12
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	13
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	14

ANNEXE

Sommaire de l'annexe	15
1 - Principes, règles et méthodes comptables	16
6-5 - Fonds commercial	17
6-7 - Produits à recevoir	18
6-8 - Charges à payer	19
6-8bis - Charges sociales dues	20
6-9 - Charges constatées d'avance	21

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	30.06.24			30.06.23
				BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
Capital souscrit non appelé		(O)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement			6 979.65	6 979.65	0.00	0.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires			7 000.00	5 998.61	1 001.39	
	Fonds commercial			106 900.00		106 900.00	84 500.00
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains			37 304.25		37 304.25	37 304.25
	Constructions			211 390.75	23 675.76	187 714.99	196 170.62
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels						
	Autres immobilisations corporelles			25 725.73	25 387.64	338.09	1 062.53
	Immobilisations en cours						
	Avances & acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières			2 146.04		2 146.04	2 146.04
TOTAL		(I)		397 446.42	62 041.66	335 404.76	321 183.44
ACTIF CIRCULANT	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances & acomptes versés sur commandes			8 250.00		8 250.00	
	CREANCES						
	Clients & comptes rattachés			33 293.58		33 293.58	2 862.98
	Autres créances			3 693.52		3 693.52	19 262.51
COMPTES DE REGUL.	Capital souscrit & appelé, non versé						
	DIVERS						
	Valeurs mobilières de placement			200.00		200.00	100.00
	Disponibilités			76 844.03		76 844.03	40 499.35
	Charges constatées d'avance			1 901.69		1 901.69	4 179.94
	TOTAL	(II)		124 182.82		124 182.82	66 904.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)					
	Primes de remboursement des obligations	(IV)					
	Ecart de conversion actif	(V)					
	TOTAL GENERAL	(0 A V)		521 629.24	62 041.66	459 587.58	388 088.22

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 30.06.24	EXERCICE N-1 30.06.23
CAPITAUX 			

**BILAN - ACTIF
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 30.06.24 - 12 mois	EXERCICE N-1 30.06.23 - 12 mois
AB	Frais d'établissement - BRUT		
201100	FRAIS DE CONSTITUTION	6 979.65	6 979.65
	TOTAUX	6 979.65	6 979.65
AC	Amort., Provis. - Frais d'établissement		
280110	AMORT. FRAIS CONSTITUTION	6 979.65	6 979.65
	TOTAUX	6 979.65	6 979.65
AF	Concessions, brevets et droits similaires - BRUT		
205000	CONCESSIONS ET DTS SIMILAIRES	7 000.00	
	TOTAUX	7 000.00	
AG	Amort., Provis. - Concessions, brevets et droits similaires		
280500	AMORT. MARQUES	5 998.61	
	TOTAUX	5 998.61	
AH	Fonds commercial - BRUT		
207000	FONDS COMMERCIAL	106 900.00	84 500.00
	TOTAUX	106 900.00	84 500.00
AN	Terrains - BRUT		
211100	TERRAINS	37 304.25	37 304.25
	TOTAUX	37 304.25	37 304.25
AP	Constructions - BRUT		
213000	CONSTRUCTIONS	211 390.75	211 390.75
	TOTAUX	211 390.75	211 390.75
AQ	Amort., Provis. - Constructions		
281300	AMORT. DES CONSTRUCTIONS	23 675.76	15 220.13
	TOTAUX	23 675.76	15 220.13
AT	Autres immobilisations corporelles - BRUT		
218100	INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	12 568.00	12 568.00
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	0.00	14 324.20
218300	MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	13 157.73	5 732.21
	TOTAUX	25 725.73	32 624.41
AU	Amort., Provis. - Autres immobilisations corporelles		
281810	AMORT. INSTAL. AGENCEM.	12 565.92	12 221.48
281820	AMORT. MATERIEL TRANSPORT	0.00	14 324.20
281830	AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	12 821.72	5 016.20
	TOTAUX	25 387.64	31 561.88
BH	Autres immobilisations financières - BRUT		
275000	DEPOTS & CAUTION. VERSES	2 146.04	2 146.04
	TOTAUX	2 146.04	2 146.04
BV	Avances & acomptes versés sur commandes - BRUT		
409000	FOURNISSEURS.AV.ACPT.COMM	8 250.00	
	TOTAUX	8 250.00	
BX	Clients & comptes rattachés - BRUT		
411000	FOURNISSEURS BIENS. SERV.	5 019.58	2 862.98
411001	CLIENTS BIENS/SERVICES	18 110.00	
411100	CLIENTS BIENS/SERVICES	1 164.00	
418000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	9 000.00	
	TOTAUX	33 293.58	2 862.98
BZ	Autres créances - BRUT		
425000	PERSONNEL. AVANCES & ACPT	0.00	2 000.00
445660	TVA AUTRES BIENS/SERVICES	3 135.52	2 556.11

**BILAN - ACTIF
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 30.06.24 - 12 mois	EXERCICE N-1 30.06.23 - 12 mois
445662	TVA ABS INTRACOM	288.00	96.00
445860	TVA/FACTURES NON PARVEN.	270.00	270.00
455001	CC PINI 114-1584		6 829.38
455002	CC PETIT 108-1576		7 300.00
467010	CPTE UNLIMITED	0.00	211.02
	TOTAUX	3 693.52	19 262.51
CD	Valeurs mobilières de placement - BRUT		
500000	VAL.MOBILIERES DE PLACEM.	200.00	100.00
	TOTAUX	200.00	100.00
CF	Disponibilités - BRUT		
512000	BANQUE POPULAIRE 1688	9 322.86	13 614.90
512100	BANQUE POPULAIRE 8516	6 582.65	
512200	BANQUE POPULAIRE 4428	60 782.02	26 286.87
583000	ASCORA	11.50	532.58
584000	REGLT FACT	145.00	65.00
	TOTAUX	76 844.03	40 499.35
CH	Charges constatées d'avance - BRUT		
486000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	1 901.69	4 179.94
	TOTAUX	1 901.69	4 179.94

**BILAN - PASSIF
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 30.06.24 - 12 mois	EXERCICE N-1 30.06.23 - 12 mois
DA	Capital social ou individuel		
101000	CAPITAL	11 000.00	10 000.00
	TOTAUX	11 000.00	10 000.00
DB	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
104000	PRIME APPORT	1 196.18	
	TOTAUX	1 196.18	
DD	Réserve légale		
106100	RESERVE LEGALE	1 000.00	1 000.00
	TOTAUX	1 000.00	1 000.00
DH	Report à nouveau		
110000	REPORT A NOUVEAU CR	10 954.47	10 559.36
	TOTAUX	10 954.47	10 559.36
DP	Provisions pour risques		
151100	PROVISIONS POUR LITIGES	35 000.00	35 000.00
	TOTAUX	35 000.00	35 000.00
DU	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
164000	EMPRUNTS BP FRANCHISE UNLIMIT	7 286.48	
164001	EMPRUNTS BP SOCAMA UNLI	7 200.00	
164003	EMPRUNTS 2021 BIENS IMMOB	216 935.26	232 817.43
582000	DEPOT GARANTIE	62 522.00	27 641.02
	TOTAUX	293 943.74	260 458.45
DV	Emprunts & dettes financières divers		
455001	CC PINI 114-1584	7 302.62	
455002	CC PETIT 108-1576	3 000.00	
455003	CC MOG CORPORATION	22 248.12	21 203.10
455004	CC GAUTIER	10 316.49	10 316.49
	TOTAUX	42 867.23	31 519.59
DW	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
419000	CLIENTS AV.ACPTES /COMMAN	0.00	5 036.76
419100	AVANCES LOCATAIRES	11 869.76	884.61
419110	AVANCES LOCATAIRES DESFOND	1 131.75	
	TOTAUX	13 001.51	5 921.37
DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000	FOURNIS. BIENS & SERVICES	2 439.36	10 294.95
401100	FOURNISSEURS BIENS. SERV.	968.85	
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV	8 016.32	3 013.17
	TOTAUX	11 424.53	13 308.12
DY	Dettes fiscales et sociales		
421000	PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	0.00	-585.17
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	4 996.87	1 524.08
428500	PRIME A PAYER DETTE	2 500.00	
431000	SECURITE SOCIALE	1 546.00	236.36
434000	MUTUELLE	303.14	191.32
437300	RETRAITE - PREVOYANCE	805.17	360.45
438600	CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	1 701.18	151.36
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	155.67	
444000	ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	830.00	1 941.00
445200	TVA INTRACOM	288.00	96.00
445510	TVA A DECAISSER	5 272.00	467.00
445710	TVA COLLECTEE	2 730.07	
445800	TVA A REGULARISER	0.00	418.83
445870	TVA / FACTURES A ETABLIR	1 500.00	
	TOTAUX	22 628.10	4 801.23
EA	Autres dettes		
419800	CLT AVOIRS A ETABLIR	734.38	

**BILAN - PASSIF
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 30.06.24 - 12 mois	EXERCICE N-1 30.06.23 - 12 mois
467000	COMPTE SEQUESTRE	3 000.00	3 000.00
467001	NDF PETIT FREDERIC 4911	9 350.60	9 334.11
467002	NDF PINI JEAN LUC 9617	2 271.07	2 790.88
	TOTAUX	15 356.05	15 124.99

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I	6 979.65		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II	84 500.00		29 400.00
CORPORELLES	Terrains	37 304.25		
	Constructions	211 390.75		
	Sur sol propre			
	- dont composants			
	Sur sol d'autrui			
	- dont composants			
	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc.			
	- dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	12 568.00		
	Install. gén., agenc., aménag. divers	14 324.20		
	Matériel de bureau & inform., mobilier	5 732.21		
	Emballages récupérables & divers			7 425.52
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	281 319.41		7 425.52
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	2 146.04		6 000.00
	TOTAL IV	2 146.04		6 000.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		374 945.10		42 825.52

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I			6 979.65	
	Autres postes d'immob. incorporelles II			113 900.00	
CORPORELLES	Terrains			37 304.25	
	Constructions			211 390.75	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst.. gén., agenc.				
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles			12 568.00	
	Install. gén., agenc.				
	Matériel de transport		14 324.20		
	Mat. bureau & inform.			13 157.73	
	Emballages récup.				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		14 324.20	274 420.73	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		6 000.00	2 146.04	
	TOTAL IV		6 000.00	2 146.04	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			20 324.20	397 446.42	

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		6 979.65			6 979.65
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles			5 998.61		5 998.61
TOTAL I		6 979.65	5 998.61		12 978.26
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	15 220.13	8 455.63		23 675.76
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.					
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers	12 221.48	344.44		12 565.92
	Matériel de transport	14 324.20		14 324.20	
Matériel de bureau & informatique, mobilier		5 016.20	7 805.52		12 821.72
Emballages récupérables & divers					
TOTAL II		46 782.01	16 605.59	14 324.20	49 063.40
TOTAL GENERAL (I + II)		53 761.66	22 604.20	14 324.20	62 041.66

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL I								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.								
Install. tech., matériel & outill. industriels								
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers							
	Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.								
Emballages récup. & divers								
TOTAL II								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL III								
TOTAL GENERAL (I + II + III)								
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS			REPRISES			
TOTAL GENERAL non ventilé								

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires dont majorations excep. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour gros entretien et révisions Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	35 000.00			35 000.00
	TOTAL II	35 000.00			35 000.00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres) Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL I + II + III		35 000.00			35 000.00

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

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

(Devise : EUR)

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières		2 146.04	2 146.04	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 293.58	33 293.58	
		Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	3 693.52	3 693.52	
		Groupe et associés (2) Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				1 901.69	1 901.69	
TOTAUX				41 034.83	41 034.83	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)					

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)						
à 1 an max. à l'origine			62 522.00	62 522.00		
à plus d'1 an à l'origine			231 421.74	23 370.06	74 501.11	133 550.57
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)						
Fournisseurs et comptes rattachés			11 424.53	11 424.53		
Personnel et comptes rattachés			7 496.87	7 496.87		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			4 355.49	4 355.49		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		830.00	830.00		
	Taxe sur la valeur ajoutée		9 790.07	9 790.07		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		155.67	155.67		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés (2)			42 867.23	42 867.23		
Autres dettes			15 356.05	15 356.05		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			386 219.65	178 167.97	74 501.11	133 550.57
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice					
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 081.93			
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ELTS No	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT exercice du 01.07.23 au 30.06.24	INFORMATIONS		
		PRODUITES	N/PRODUITES	
		Note p.	N/S	N/A
1	I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES Conventions générales comptables Méthodes d'évaluation immobilisations Méthodes d'évaluation stock Méthodes d'évaluation créances Informations complémentaires	16		
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	TF5		
3	Etat des amortissements	TF6		
4	Etat des provisions	TF7		
5	Etat des créances et des dettes	TF8		
6	Informations et commentaires sur :			
6-1	• Opérations réalisées avec entreprises liées			x
6-2	• Créances et dettes effets de commerce			x
6-3	• Frais d'établissement			x
6-4	• Frais de recherche et de développement			x
6-5	• Fonds commercial	17		
6-6	• Avances aux dirigeants			x
6-7	• Produits à recevoir	18		
6-8	• Charges à payer	19		
6-8 bis	• Charges sociales dues	20		
6-9	• Charges constatées d'avance	21		
6-10	• Produits constatés d'avance			x
6-11	• Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
6-12	• Composition du capital social			x
6-13	• Parts bénéficiaires			x
6-13 bis	• Bénéficiaire effectif			x
6-14	• Obligations convertibles			x
6-15	• Ventilation du chiffre d'affaires net			x
6-16	• Ventilation impôt sur les bénéfices			x
6-17	• Affectation du résultat			x
6-18	• Résultats des cinq derniers exercices			x
	III – ENGAGEMENT FINANCIERS ET DIVERS			
7	Crédit-bail			x
7 bis	Locations longue durée			x
8	Engagements financiers			x
9	Dettes garanties par des sûretés réelles			x
10	Incidence évaluations fiscales dérogatoires			x
11	Accroissement et allègement dette future d'impôts			x
12	Rémunérations des dirigeants			x
13	Effectif moyen			x
14	Identité stés mères consolidant les cptes de la sté			x
15	Filiales et participations			x
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
16	Note annexe spécifique			x

N/S : Non significatif

N/A : Non applicable

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

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

- 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. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

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

- | | |
|--|----------------|
| - constructions | de 20 à 50 ans |
| - installations techniques, matériel et outillage industriel | de 5 à 10 ans |
| - installations générales, agencements, aménagements div. | de 10 à 20 ans |
| - matériel de transport | de 4 à 5 ans |
| - matériel de bureau | de 5 à 10 ans |
| - mobilier de bureau | de 7 à 10 ans |

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Les en-cours de production et les stocks de produits intermédiaires, finis ou résiduels sont évalués au coût de production (coût d'acquisition des matières consommables + charges directes et indirectes de production).

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Néant

ANNEXE - ELEMENT 6-5

Exercice du 01.07.23 au 30.06.24

FONDS COMMERCIAL

FONDS COMMERCIAL NON AMORTISSABLE						
date	nature	valeur d'origine	révaluations	amortissements	dépréciations	valeur nette
26.09.15	ACHAT FONDS COMMERCE	84 500.00				84 500.00
01.07.23	FONDS COMMERCIAL FUSION	22 400.00				22 400.00
TOTAL						106 900.00

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01.07.23 au 30.06.24

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
418000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	9 000.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		9 000.00	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01.07.23 au 30.06.24

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		8 016.32
419800	CLT AVOIRS A ETABLIR		734.38
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		4 996.87
428500	PRIME A PAYER DETTE		2 500.00
438600	CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.		1 701.18
TOTAL CHARGES À PAYER			17 948.75

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01.07.23 au 30.06.24

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		1 546.00
434000	MUTUELLE		303.14
437300	RETRAITE - PREVOYANCE		805.17
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			2 654.31

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01.07.23 au 30.06.24

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	1 901.69	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 901.69	