

SAS Partnear Révi-Sud
2214 BD DE LA LIRONDE
34980 MONTFERRIER SUR LEZ
SIREN : 402955520

COMPTES ANNUELS

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

certifiés conformes

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMobilisations INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	43 880,00	29 081,20	14 798,80	1 386,20
	Frais de développement	216 782,50		216 782,50	220 282,50
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations CORPORELLES				
	Terrains	282 945,34	137 924,90	145 020,44	167 395,30
	Constructions				5 805,00
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	439 035,00		439 035,00	439 035,00
	Autres participations	(30 029,07)		(30 029,07)	64 945,99
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	10 044,36		10 044,36	10 044,36
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	962 658,13	167 006,10	795 652,03	908 894,35
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 027,00		1 027,00	1 529,00
	En-cours de production de biens	47 090,00		47 090,00	27 903,00
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 028 598,28	121 554,11	907 044,17	839 005,83
	Autres créances	43 971,66		43 971,66	20 258,93
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	103 500,00		103 500,00	42 933,69
		67 093,92		67 093,92	18 144,68
		20 800,81		20 800,81	
	TOTAL (III)	1 312 081,67	121 554,11	1 190 527,56	949 775,13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 274 739,80	288 560,21	1 986 179,59	1 858 669,48
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					(19 984,71)
(3) dont créances à plus d'un an					74 990,35

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	300 000,00	300 000,00
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	30 000,00 222 445,57	10 000,00 212 172,53
	Résultat de l'exercice	103 467,41	54 273,04
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	655 912,98	576 445,57
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	592 449,85 18 807,85	685 416,83 4 548,32
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	198 986,75 323 434,60	119 658,86 287 437,91
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	25 004,56	16 028,99
	Produits constatés d'avance (1)	171 583,00	169 133,00
	Total des dettes	1 330 266,61	1 282 223,91
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 986 179,59	1 858 669,48
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP (3) Dont emprunts participatifs	103 467,41 890 691,92 183,34	54 273,04 728 366,99 3 833,93

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 986 180** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 921 859** euros
 - un total charges de **1 818 391** euros
 - dégage un résultat de **103 467** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2023**
- finit le **30/06/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS Partnear Révi-Sud** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 986 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 921 859 euros** et un total **charges** de **1 818 391 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **103 467 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/20	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	246 140,50		18 022,00		3 500,00	260 662,50	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	246 140,50		18 022,00		3 500,00	260 662,50	
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agent agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	161 568,12 126 359,55 5 805,00		923,17 24 251,41		923,17 29 233,74 5 805,00	161 568,12 121 377,22	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	293 732,67		25 174,58		35 961,91	282 945,34	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	503 980,99 10 044,36		49 118,22		144 093,28	409 005,93 10 044,36	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	514 025,35		49 118,22		144 093,28	419 050,29	
	TOTAL	1 053 898,52		92 314,80		183 555,19	962 658,13	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	24 471,80	4 609,40	29 081,20
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		24 471,80	4 609,40	29 081,20
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 592,34	16 903,96	58 496,30
Autres Instal., agencement, aménagement divers		152,15		
Matériel de transport		29 722,31	152,15	29 233,74
Matériel de bureau, mobilier				79 428,60
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		120 532,37	46 778,42	29 385,89
TOTAL		145 004,17	51 387,82	29 385,89
				167 006,10

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agent aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION				
Sur immobilisations {incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}				
Sur stocks et en-cours	38 620,10	82 934,01		121 554,11
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	38 620,10	82 934,01		121 554,11
TOTAL GENERAL	38 620,10	82 934,01		121 554,11
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles}		82 934,01		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	(30 029,07)	(30 029,07)	
	Prêts (1) (2)	10 044,36	10 044,36	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	155 997,05	155 997,05	
	Autres créances clients	872 601,23	872 601,23	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	89,76	89,76	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 130,40	30 130,40	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	13 751,50	13 751,50	
	Charges constatées d'avances	20 800,81	20 800,81	
TOTAL DES CREANCES		1 073 386,04	1 073 386,04	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	183,34	183,34		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	592 266,51	152 691,82	423 360,02	16 214,67
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	198 986,75	198 986,75		
	Personnel et comptes rattachés	91 104,72	91 104,72		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 631,66	46 631,66		
	Impôts sur les bénéfices	8 800,00	8 800,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 129,57	175 129,57		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 768,65	1 768,65		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	18 807,85	18 807,85		
	Autres dettes	25 004,56	25 004,56		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	171 583,00	171 583,00		
TOTAL DES DETTES		1 330 266,61	890 691,92	423 360,02	16 214,67
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		36 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		125 316,39			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		491,00			

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 500,00 216 782,50	ACHAT CAC CALLIMEDIA CLIENTELE EXCO-MEDITERRANEE
TOTAL	220 282,50	

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		237 164
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		120 141
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	120 141	
Dettes fiscales et sociales		103 997
PERSONNEL CONGES A PAYER	38 888	
PERSONNEL_INTERRESSEMENT A PAYER	31 217	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	21 000	
CHARGES SOCIALES A PAYER C.P.	11 799	
ETAT CHARGES A PAYER	510	
FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	583	
Autres dettes		13 026
CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	13 026	

Capital social

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		6 250,00	48,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice	6 250,00		48,0000	300 000,00

Effectif moyen

	30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
Professions intermédiaires			
Employés		18,00	
Ouvriers			
TOTAL	19,00		

--

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		20 801	20 801
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 801

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		171 583	171 583
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			171 583

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		13 768,99
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 751,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 751,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 017,99
PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	12 017,99	
Total des charges exceptionnelles		46 910,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		42 639,08
PENALITES AMENDES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 521,18 40 117,90	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 271,02
V.C.N.E.A. CEDES	4 271,02	
Résultat exceptionnel		(33 141,11)

Transferts de charges

30/06/2024

REMBOURSEMENTS AGEFOS	
AIDE A L'EMPLOI	
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	
TOTAL	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice²	Capitaux propres clôture 30/06/2
Capital social	300 000,00				300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000,00	20 000,00			30 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		222 445,57			222 445,57
Report à nouveau	212 172,53	(212 172,53)			
Résultat de l'exercice	54 273,04	(54 273,04)		103 467,41	103 467,41
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	576 445,57	(24 000,00)		103 467,41	655 912,98

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 24 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 24 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 552 445,57

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 552 445,57

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 79 467,41