

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
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	43 880,00	29 081,20	14 798,80	1 386,20
	Fonds commercial (1)	216 782,50		216 782,50	220 282,50
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	282 945,34	137 924,90	145 020,44	167 395,30
	Immobilisations en cours				5 805,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	439 035,00		439 035,00	439 035,00
Créances rattachées à des participations	(30 029,07)		(30 029,07)	64 945,99	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 044,36		10 044,36	10 044,36	
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				
	En-cours de production de services	47 090,00		47 090,00	27 903,00
	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					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	103 500,00		103 500,00		
DISPONIBILITES	67 093,92		67 093,92	42 933,69	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 800,81		20 800,81	18 144,68
	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)	74 990,35
(3) dont créances à plus d'un an					

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	30 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 445,57	
	Report à nouveau		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		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	592 449,85	685 416,83
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 807,85	4 548,32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 986,75	119 658,86
	Dettes fiscales et sociales	323 434,60	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		103 467,41	54 273,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		890 691,92	728 366,99
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		183,34	3 833,93
(3) Dont emprunts participatifs			

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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	161 568,12		923,17		923,17	161 568,12
	Matériel de transport			24 251,41		29 233,74	121 377,22
	Matériel de bureau, mobilier	126 359,55					
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 805,00				5 805,00	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	293 732,67		25 174,58		35 961,91	282 945,34	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	503 980,99		49 118,22		144 093,28	409 005,93
	Autres titres immobilisés	10 044,36					10 044,36
	Prêts et autres immobilisations financières						
	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

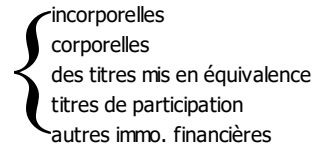
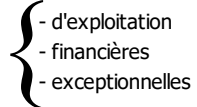
Amortissements

		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				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 592,34	16 903,96		58 496,30
	Matériel de transport		152,15	152,15	
Matériel de bureau, mobilier	78 940,03	29 722,31	29 233,74	79 428,60	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		120 532,37	46 778,42	29 385,89	137 924,90
TOTAL		145 004,17	51 387,82	29 385,89	167 006,10

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	A mort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	A mort. 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 Agenct 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 REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	38 620,10	82 934,01		121 554,11
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 620,10	82 934,01		121 554,11
TOTAL GENERAL		38 620,10	82 934,01		121 554,11
Dont dotations et reprises 			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)			
	Autres immobilisations financières	10 044,36	10 044,36	
	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
DETTES	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		
	Dettes 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	3 500,00	ACHAT CAC CALLIMEDIA
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	216 782,50	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 CONSTATES 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 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 751,00	1 751,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	12 017,99	12 017,99
Total des charges exceptionnelles		46 910,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES AMENDES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 521,18 40 117,90	42 639,08
Charges exceptionnelles sur opération en capital V.C.N.E.A. CEDES	4 271,02	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 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2
Capital social	300 000,00				300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart 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