

Désignation de l'entreprise : SAS 37DEUX VOYAGES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 31 allée Alain Gautier - Parc Actilonne 85340 LES SABLES-D'OLONNE		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 49988248800020		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 30/06/2024					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AC 111* IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	1 467	AC	1 467	
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	49 125	AG	48 900	225
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	15 311	AU	15 311	
		Immobilisations en cours	AV	8 592	AW		8 592
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (*)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	9 304	BI		9 304	
TOTAL (II)		BJ	83 799	BK	65 678	18 121	
AC 112* CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	331 561	BY		331 561
		Autres créances (3)	BZ	485 104	CA		485 104
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	335 173	CG		335 173	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	14 195	CI		14 195	
	TOTAL (III)	CJ	1 166 033	CK		1 166 033	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	378			378	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 250 210	1A	65 678	1 184 532	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		CP	(3) Part à plus d'1 an :		CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise			SAS 37DEUX VOYAGES		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)				DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)				DG	37 979
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	87 217
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	169 196
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM	
	Avances conditionnées				DN	
TOTAL (II)				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	23 870
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	23 870
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)				DV	400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	309 528
	Dettes fiscales et sociales				DY	79 488
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	602 051
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	991 467	
Ecart de conversion passif *				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	1 184 532	
REINVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	991 467	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS 37DEUX VOYAGES						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	4 503 536	FH		FI	4 503 536	
		FJ	4 503 536	FK		FL	4 503 536	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO		
	Subventions d'exploitation					FP	36 993	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	581	
	Autres Produits (1) (11)					FR	4 541 109	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 230 171	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	6 133	
	Salaires et traitements *					FY	253 525	
	Charges sociales (10)					FZ	64 402	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *		HS	GA	849	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	23 870		
	Autres charges (12)					GE	8 512	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 587 461
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-46 351
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 643	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	7 643	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	566	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	566	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 077	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-39 274	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 37DEUX VOYAGES		Néant ☐ *							
				Exercice N							
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	130 237							
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB								
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC								
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	130 237							
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 746							
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF								
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG								
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 746							
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	126 491							
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ								
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK								
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	4 678 990							
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	4 591 772							
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	87 217							
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO							
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY							
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	130 236						
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP							
			- Crédit-bail immobilier	HQ							
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	3 746						
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ							
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK							
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX							
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC							
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD							
	(9)	Dont transfert de charges		A1	36 993						
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3					
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	6 802				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatives	A6			Obligatoires	A9		
				dont cotisations facultatives Madelin	A7						
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N					
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels					
DIFFERENCE DE REGLEMENT DIFFERENCE DE REGLEMENT						1					
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS				3 746							
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS						130 236					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N						
				Charges antérieures		Produits antérieurs					
ECARTS FOURNISSEURS				175							
ECARTS SOCIAL				64							
CARTE BLEUE PIRATEE				113							
REGULARISATION PRESTATIONS VOYAGES				3 394							
ECART FOURNISSEURS						429					

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS 37DEUX VOYAGES		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01/07/2023		et clos le : 30/06/2024	
Durée en nombre de mois		1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	5
Dont apprentis		YF	1
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	4 503 536
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	4 503 536
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	581
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	581
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		ON	3 744 798
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	436 105
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	8 512
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	4 189 414
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + total 2 - total 3)		OG	314 702
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.		SA	314 702
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	4 503 536
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	5
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 0 7 / 2 0 2 3
Date de cessation		GZ	3 0 / 0 6 / 2 0 2 4
		HR	/ / / / / / / / / /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 1 184 532,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 87 217,37 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Comptabilisation du Chiffre d'affaires

Sur les ventes de voyages revendu en l'état, c'est uniquement la commission liée à la prestation qui est constatée en vente et qui constitue le chiffre d'affaires. Cette commission est passée dans un sous-compte 706 - Commissions selon la nature de la prestation et surtout selon le lieu d'exécution : la France, l'Union Européenne ou hors Union Européenne).

Les opérations de fabrication de voyages sont enregistrées en utilisant les comptes 604 et 704 aménagés respectivement avec les intitulés « Achats pour fabrication de voyages » et « Ventes de voyages fabriqués ». C'est à l'achèvement de la prestation de services que le produit est considéré comme acquis à l'entreprise et que le chiffre d'affaires est reconnu : les compte 46 « Tiers divers »

enregistrent les produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations ou les fournitures les justifiant aient été effectuées ou fournies (PCG art. 944-48).

TVA sur la Marge

L'article 266 1-e du CGI dispose que les opérations d'entremise effectuées par les agents de voyages sont

soumises à la TVA sur une somme (marge) égale à la différence entre le prix total payé par le client et les sommes facturées à l'agence de voyages par les transporteurs, restaurateurs et les autres assujettis qui exécutent matériellement les services utilisés par les clients.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de Bureau et Informat	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR		Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 467	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	49 125	
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers			
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport	12 600		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 711		
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			8 592
		Avances et acomptes			
		TOTAL	15 311		8 592
		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	9 304		
		TOTAL	9 304		
		TOTAL GENERAL	75 207		8 592

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				1 467	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				49 125	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				12 600	
		Mat. bureau, inform., mobilier				2 711	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					8 592
	Avances et acomptes						
		TOTAL				23 903	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					9 304	
		TOTAL					9 304
TOTAL GENERAL						83 799	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	1 467			1 467
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48 900			48 900
TOTAL	50 367			50 367
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	11 751	849		12 600
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 711			2 711
Emballages récupérables divers				
TOTAL	14 462	849		15 311
TOTAL GENERAL	64 829	849		65 678

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 304		9 304
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	331 561	331 561	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	745	745	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	32 043	32 043	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	358 171	358 171	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	94 146	94 146	
	Charges constatées d'avance	14 195	14 195	
TOTAUX		840 164	830 860	9 304
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 195

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	31 200
Autres créances	7 643
Disponibilités	
TOTAL	38 843

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	400	400		
Fournisseurs & comptes rattachés	309 528	309 528		
Personnel & comptes rattachés	15 373	15 373		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 961	13 961		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	48 887	48 887		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 268	1 268		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	602 051	602 051		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	991 467	991 467		

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 933
Dettes fiscales et sociales	20 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	210 543

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1186,00 Euros.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.61 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 64 ans pour la catégorie : Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- 5 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- 1 % constant pour la catégorie : Cadres

LES EFFECTIFS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

LES EFFECTIFS

	30/06/2024	30/06/2023
Personnel salarié :	5,00	5,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS 37DEUX VOYAGES

Parc Actilonne
31 allée Alain Gautier
85340 OLONNE SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

SAS 37DEUX VOYAGES

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros

SIEGE SOCIAL : Parc Actilonne - 31 allée Alain Gautier – 85340 OLONNE SUR MER

SIRET : 499 882 488 00020

R.C.S. : LA ROCHE-SUR-YON 499 882 488

À l'Assemblée Générale de la société 37DEUX VOYAGES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 37DEUX VOYAGES 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 APPRÉCIATIONS

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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « faits caractéristiques de l'exercice » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires et de la taxe sur la valeur ajoutée sur la marge. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application et de l'absence d'indice de perte de valeur.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que 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.

A La Rochelle, le 11 décembre 2024.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


David GALAUP

BILAN ACTIF

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	Valeurs au 30/06/24			Valeurs au 30/06/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 467	1 467		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	49 125	48 900	225	225
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 311	15 311		849
Immobilisations corporelles en cours	8 592		8 592	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 304		9 304	9 304
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	83 799	65 678	18 121	10 378
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	331 561		331 561	327 768
Autres créances (3)	485 104		485 104	1 153 252
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	335 173		335 173	263 899
Charges constatées d'avance (3)	14 195		14 195	11 068
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 166 033		1 166 033	1 755 986
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif	378		378	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 250 210	65 678	1 184 532	1 766 364

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF	Valeurs au 30/06/24	Valeurs au 30/06/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 979	32 646
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	87 217	5 333
SITUATION NETTE	169 196	81 979
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	169 196	81 979
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 870	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	23 870	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	400	675
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	309 528	640 151
Dettes fiscales et sociales	79 488	83 422
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	602 051	960 138
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	991 467	1 684 385
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 184 532	1 766 364

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

991 467

1 684 385

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 503 536	2 746 322	1 757 214	64
Montant net du chiffre d'affaires	4 503 536	2 746 322	1 757 214	64
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	36 993	10 365	26 628	257
Autres produits	581	183	398	217
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 541 109	2 756 870	1 784 240	65
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 230 171	2 617 246	1 612 924	62
Impôts, taxes et versements assimilés	6 133	8 788	-2 655	-30
Salaires et traitements	253 525	178 964	74 561	42
Charges sociales	64 402	46 896	17 505	37
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	849	3 150	-2 301	-73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	23 870		23 870	
Autres charges	8 512	3 637	4 874	134
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 587 461	2 858 683	1 728 778	60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-46 351	-101 813	55 462	-54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

130 236

127 547

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 746

37 333

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Du 01/07/22 Au 30/06/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 643	19 758	-12 115	-61
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change		1 193	-1 193	-100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 643	20 951	-13 308	-64
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	566	4 019	-3 453	-86
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	566	4 019	-3 453	-86
RÉSULTAT FINANCIER	7 077	16 932	-9 855	-58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-39 274	-84 880	45 607	-54
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	130 237	127 547	2 690	2
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	130 237	127 547	2 690	2
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 746	37 333	-33 588	-90
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 746	37 333	-33 588	-90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	126 491	90 214	36 278	40
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	4 678 990	2 905 368	1 773 622	61
TOTAL DES CHARGES	4 591 772	2 900 035	1 691 737	58
Bénéfice ou Perte	87 217	5 333	81 884	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 1 184 532,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 87 217,37 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Comptabilisation du Chiffre d'affaires

Sur les ventes de voyages revendu en l'état, c'est uniquement la commission liée à la prestation qui est constatée en vente et qui constitue le chiffre d'affaires. Cette commission est passée dans un sous-compte 706 - Commissions selon la nature de la prestation et surtout selon le lieu d'exécution : la France, l'Union Européenne ou hors Union Européenne).

Les opérations de fabrication de voyages sont enregistrées en utilisant les comptes 604 et 704 aménagés respectivement avec les intitulés « Achats pour fabrication de voyages » et « Ventes de voyages fabriqués ». C'est à l'achèvement de la prestation de services que le produit est considéré comme acquis à l'entreprise et que le chiffre d'affaires est reconnu : les compte 46 « Tiers divers »

enregistrent les produits perçus ou comptabilisés

avant que les prestations ou les fournitures les justifiant aient été effectuées ou fournies (PCG art. 944-48).

TVA sur la Marge

L'article 266 1-e du CGI dispose que les opérations d'entremise effectuées par les agents de voyages sont

soumises à la TVA sur une somme (marge) égale à la différence entre le prix total payé par le client et les sommes facturées à l'agence de voyages par les transporteurs, restaurateurs et les autres assujettis qui exécutent matériellement les services utilisés par les clients.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de Bureau et informat	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 467		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	49 125		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	12 600 2 711		
	Immobilisations corporelles en cours				8 592
	Avances et acomptes				
		TOTAL	15 311		8 592
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 304		
		TOTAL	9 304		
		TOTAL GENERAL	75 207		8 592

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				1 467	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				49 125	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				12 600	
		Mat. bureau, inform., mobilier				2 711	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours					8 592	
	Avances et acomptes						
TOTAL						23 903	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					9 304	
TOTAL						9 304	
TOTAL GENERAL						83 799	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		1 467			1 467
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		48 900			48 900
TOTAL		50 367			50 367
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	11 751	849		12 600
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 711			2 711
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		14 462	849		15 311
TOTAL GENERAL		64 829	849		65 678

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 304		9 304
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	331 561	331 561	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	745	745	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	32 043	32 043	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	358 171	358 171	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	94 146	94 146	
	Charges constatées d'avance	14 195	14 195	
TOTAUX		840 164	830 860	9 304
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS 37DEUX VOYAGES**Du 01/07/2023 au 30/06/2024****CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 195

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	31 200
Autres créances	7 643
Disponibilités	
TOTAL	38 843

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	400	400		
Fournisseurs & comptes rattachés	309 528	309 528		
Personnel & comptes rattachés	15 373	15 373		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 961	13 961		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	48 887	48 887		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 268	1 268		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	602 051	602 051		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	991 467	991 467		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS 37DEUX VOYAGES

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 933
Dettes fiscales et sociales	20 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	210 543

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1186,00 Euros.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.61 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 64 ans pour la catégorie : Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- 5 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- 1 % constant pour la catégorie : Cadres

LES EFFECTIFS

	30/06/2024	30/06/2023
Personnel salarié :	5,00	5,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		