

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	24 576,00	20 000,00	4 576,00	4 576,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	347 100,05	105 856,17	241 243,88	266 939,37
Installations tech., matériel & outillage industriels	89 189,40	63 284,59	25 904,81	40 077,45
Autres immobilisations corporelles	90 639,79	48 484,88	42 154,91	53 703,99
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 666,96		32 666,96	31 562,28
ACTIF IMMOBILISE	584 172,20	237 625,64	346 546,56	396 859,09
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 891,00		9 891,00	11 568,29
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	1 473,11		1 473,11	1 314,19
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	318,23		318,23	13,43
Personnel				686,81
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 154,37		10 154,37	18 982,84
Autres	51,50		51,50	3 434,24
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 747,51		22 747,51	5 994,73
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	6 301,01		6 301,01	35 516,96
ACTIF CIRCULANT	50 936,73		50 936,73	77 511,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	635 108,93	237 625,64	397 483,29	474 370,58

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	80 000,00	80 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-101 791,12	-134 394,95
Résultat de l'exercice	40 369,62	32 603,83
Subventions d'investissement	732,38	1 466,81
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 310,88	-20 324,31
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	235 566,41	309 954,41
Découverts, concours bancaires	13 612,91	13 584,70
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	106,64	142,74
Associés	20 139,50	20 000,00
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 014,89	135 141,45
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	15 020,79	7 900,28
Organismes sociaux	6 144,18	5 184,63
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 347,88	1 499,33
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	145,12	217,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 074,09	1 070,35
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	378 172,41	494 694,89
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	397 483,29	474 370,58

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Compte de résultat

	30/06/2024			30/06/2023	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises	240 597,02		240 597,02	231 839,05	8 757,97
Production vendue biens					
Production vendue services	265 477,29		265 477,29	249 417,11	16 060,18
Chiffres d'affaires Nets.	506 074,31		506 074,31	481 256,16	24 818,15
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue			1 321,87	1 145,83	176,04
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			14,13	19,72	-5,59
Autres Produits					
Total des produits d'exploitation			507 410,31	482 421,71	24 988,60
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			78 023,22	78 180,11	-156,89
Variation de stock (marchandises)			1 677,29	-1 960,99	3 638,28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			69,00	284,12	-215,12
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			178 647,97	168 023,40	10 624,57
Impôts, taxes et versements assimilés			2 484,49	2 307,13	177,36
Salaires et traitements			102 874,20	94 612,96	8 261,24
Charges sociales			16 343,93	14 474,44	1 869,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 253,52	57 897,17	-5 643,65
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			32 437,06	32 766,96	-329,90
Total des charges d'exploitation			464 810,68	446 585,30	18 225,38
RESULTAT EXPLOITATION			42 599,63	35 836,41	6 763,22
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières			24,60		24,60
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			24,60		24,60
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			2 989,04	3 944,51	-955,47
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			2 989,04	3 944,51	-955,47
RESULTAT FINANCIER			-2 964,44	-3 944,51	980,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 635,19	31 891,90	7 743,29
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			734,43	734,43	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			734,43	734,43	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				22,50	-22,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles				22,50	-22,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL			734,43	711,93	22,50
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
Total des Produits			508 169,34	483 156,14	25 013,20
Total des charges			467 799,72	450 552,31	17 247,41
RESULTAT NET			40 369,62	32 603,83	7 765,79
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 397 483,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 40 369,62 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

Les comptes sont établis conformément au P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimations et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

En application des dispositions de l'article 17 du règlement 2004-06 et de l'avis 2005-D du 1er juin 2005, la méthode prospective de réallocation des valeurs nettes comptables a été retenue, les immobilisations décomposables étant seules concernées.

Il n'a pas été identifié par la direction d'immobilisations décomposables au cours de l'exercice.

La différence entre les amortissements correspondant aux durées d'utilisation et ceux correspondant aux durées d'usage a été comptabilisée en amortissements dérogatoires inscrits dans les capitaux propres, les immobilisations décomposables étant seules concernées et les immeubles répondant à la définition fiscale des immeubles de placement étant exclus.

En matière de valorisation des actifs et en application des articles 311-2, 321-5, 321-10 et 321-15 du plan comptable général, l'entreprise exerce les options suivantes :

- Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge
- Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des actifs concernés
- Les dépenses de recherche et développement sont, le cas échéant, comptabilisées en charge
- Aucune provision n'est constituée pour les dépenses de gros entretien, ces dépenses n'étaient pas préalablement programmées. Aucun composant de "seconde catégorie" n'a par ailleurs été comptabilisé.
- Les dépenses correspondant à la définition comptable des frais d'établissement sont comptabilisées en charge.

Logiciels informatiques	03 ans
Brevets	0 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 07 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 07 à 20 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

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

Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés aux salariés

La jeunesse de la structure est en lien direct avec l'âge et le turn-over du personnel et justifie l'absence de provision pour retraite dont les critères rendent son évaluation difficile et sa réalisation peu probable.

Autres tableaux

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : - Caution solidaire de M. Olivier STROH pour les emprunts CIC à hauteur de - Garantie BPI FRANCE FINANCEMENT pour l'emprunt CIC à hauteur de - Nantissement des 80 000 actions de la SARL NW FINANCES au profit du CIC pour	120 000,00 € 245 000,00 € 80 000,00 €
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	120 000,00 €