Sommaire

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

Etats de synthèse	*1*
Attestation de présentation des comptes	*2*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Compte de Résultat 1/2	*5*
Compte de Résultat 2/2	*6*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*7*
Annexes	*8*
Règles et méthodes comptables	*9*
	13
Immobilisations	*14*
Amortissements	*15*
Provisions	*16*
Créances et Dettes	*17*
Fonds commercial	*18*
Produits à recevoir	*19*
Charges à payer	*20*
Charges constatées d'avance	*21*
Capital social	*22*
Ventilation du chiffre d'affaires	*23*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*24*
Evaluations fiscales dérogatoires	*25*
Acc. Allèg. dette future impots	*26*
Effectif moyen	*27*
Informations complémentaires sur les passifs	*28*
Liasse fiscale	*30*

ETATS DE SYNTHESE

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ROULAUD A ET FILS** relatifs à l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**10 654 860**	euros
Chiffre d'affaires :	**12 479 784**	euros
Résultat net comptable :	**339 981**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIMOGES
Le 25/11/2024

Signature
CORINNE BARRANDON

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024 Brut	30/06/2024 Amort. et Dépréc.	30/06/2024 Net	30/06/2023 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	155 212	137 568	17 644	20 635
	Fonds commercial (1)	99 092		99 092	99 092
	Autres immobilisations incorporelles	7 622		7 622	7 622
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	674 820	28 688	646 132	650 632
	Constructions	2 218 875	1 844 116	374 759	407 426
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	461 512	353 777	107 735	83 543
	Autres immobilisations corporelles	7 950 827	4 329 588	3 621 239	3 517 816
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 726		12 726	12 726
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000	4 000
	TOTAL (II)	**11 584 688**	**6 693 737**	**4 890 951**	**4 803 493**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	114 930		114 930	103 821
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 021
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 476 610	44 281	2 432 329	2 159 096
	Autres créances	244 233		244 233	261 633
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	871 711		871 711	848 704
	DISPONIBILITES	2 067 164		2 067 164	2 489 615
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	33 541		33 541	77 220
	TOTAL (III)	**5 808 190**	**44 281**	**5 763 909**	**5 943 110**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**17 392 878**	**6 738 018**	**10 654 860**	**10 746 603**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an			56 060	101 180

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	1 200 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 717 632	3 309 769
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**339 981**	**407 863**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	176 343	296 343
	Total des capitaux propres	**5 553 956**	**5 333 975**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 163	51 942
	Total des provisions	**24 163**	**51 942**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 618 500	2 170 107
	Emprunts et dettes financières divers (3)	23 164	16 249
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 041 317	1 257 610
	Dettes fiscales et sociales	1 316 300	1 386 905
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	77 460	529 816
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**5 076 741**	**5 360 686**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**10 654 860**	**10 746 603**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	339 980,94	407 862,54
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 336 773	3 956 112
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 097	2 848
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	12 479 784		12 479 784	12 525 809
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 479 784**		**12 479 784**	**12 525 809**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	59 497
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			366 034	350 960
	Autres produits			55	15
	Total des produits d'exploitation (1)			**12 849 873**	**12 936 281**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 501 391	2 981 247
	Variation de stock			(11 109)	(3 973)
	Autres achats et charges externes			5 701 976	5 276 433
	Impôts, taxes et versements assimilés			299 098	255 626
	Salaires et traitements			2 385 499	2 468 229
	Charges sociales du personnel			651 472	634 060
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			881 346	796 375
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			11 268	19 523
	Dotations aux provisions			1 021	24 371
	Autres charges			44 184	1 554
	Total des charges d'exploitation (2)			**12 466 146**	**12 453 445**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**383 727**	**482 836**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**383 727**	**482 836**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 357	22 977
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 711	115
	Différences positives de change	23	18
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**18 092**	**23 109**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	67 602	34 461
	Différences négatives de change	1	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**67 602**	**34 463**
	RESULTAT FINANCIER	**(49 511)**	**(11 354)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**334 217**	**471 482**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	576 260	13 282
	Sur opérations en capital	343 500	172 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	120 000	175 000
	Total des produits exceptionnels	**1 039 760**	**360 782**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	468 738	14 179
	Sur opérations en capital	338 153	192 264
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	96 720	654
	Total des charges exceptionnelles	**903 611**	**207 097**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**136 149**	**153 686**
	PARTICIPATION DES SALARIES	20 234	61 721
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	110 151	155 584
	TOTAL DES PRODUITS	**13 907 725**	**13 320 173**
	TOTAL DES CHARGES	**13 567 744**	**12 912 311**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**339 981**	**407 863**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**12 479 784**	*100,00*	**12 525 809**	*100,00*	**(46 025)**	*-0,37*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	12 479 784	*100,00*	12 525 809	*100,00*	(46 025)	*-0,37*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**12 479 784**	*100,00*	**12 525 809**	*100,00*	**(46 025)**	*-0,37*
- Achats stockés approvisionnement	2 501 391	*20,04*	2 981 247	*23,80*	(479 857)	*-16,10*
- Variation des stocks et approvisionnement	(11 109)	*-0,09*	(3 973)	*-0,03*	(7 136)	*179,63*
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**9 989 502**	*80,05*	**9 548 535**	*76,23*	**440 968**	*4,62*
MARGES (Commerciale + Production)	**9 989 502**	*80,05*	**9 548 535**	*76,23*	**440 968**	*4,62*
- Achats non stockés (c)	105 731	*0,85*	122 696	*0,98*	(16 966)	*-13,83*
- Autres charges externes (c)	5 596 246	*44,84*	5 153 737	*41,14*	442 509	*8,59*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**8 192 258**	*65,64*	**8 253 708**	*65,89*	**(61 450)**	*-0,74*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**4 287 526**	*34,36*	**4 272 101**	*34,11*	**15 425**	*0,36*
+ Subventions d'exploitation	4 000	*0,03*	59 497	*0,47*	(55 497)	*-93,28*
- Impôts, taxes sur rémunérations	66 640	*0,53*	65 304	*0,52*	1 337	*2,05*
- Autres impôts et taxes	232 458	*1,86*	190 322	*1,52*	42 136	*22,14*
- Salaires et traitements	2 385 499	*19,11*	2 468 229	*19,71*	(82 730)	*-3,35*
- Charges sociales	651 472	*5,22*	634 060	*5,06*	17 412	*2,75*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**955 458**	*7,66*	**973 683**	*7,77*	**(18 225)**	*-1,87*
+ Reprises sur amortissements et provisions	71 568	*0,57*	2 076	*0,02*	69 493	*N/S*
+ Autres produits d'exploitation	55		15		40	*259,38*
+ Transfert de charges d'exploitation	294 466	*2,36*	348 885	*2,79*	(54 418)	*-15,60*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	893 636	*7,16*	840 269	*6,71*	53 367	*6,35*
- Autres charges de gestion courante	44 184	*0,35*	1 554	*0,01*	42 630	*N/S*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**383 727**	*3,07*	**482 836**	*3,85*	**(99 109)**	*-20,53*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	18 092	*0,14*	23 109	*0,18*	(5 018)	*-21,71*
- Charges financières	67 602	*0,54*	34 463	*0,28*	33 139	*96,16*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**334 217**	*2,68*	**471 482**	*3,76*	**(137 265)**	*-29,11*
Produits exceptionnels	1 039 760	*8,33*	360 782	*2,88*	678 978	*188,20*
- Charges exceptionnelles	903 611	*7,24*	207 097	*1,65*	696 514	*336,32*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**136 149**	*1,09*	**153 686**	*1,23*	**(17 536)**	*-11,41*
- Participation des salariés	20 234	*0,16*	61 721	*0,49*	(41 487)	*-67,22*
- Impôts sur les bénéfices	110 151	*0,88*	155 584	*1,24*	(45 433)	*-29,20*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**339 981**	*2,72*	**407 863**	*3,26*	**(67 882)**	*-16,64*

ANNEXES

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 **10 654 860** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 907 725** euros et un total **charges** de **13 567 744** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **339 981** 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.

INFORMATIONS SUR LES ACTIFS

L'utilisation de la décomposition des immobilisations en structure et composants de première catégorie obéit aux règles suivantes :

Les immobilisations décomposables ne seront décomposées dès lors que le prix de revient de l'immobilisation dans son ensemble excède 10 000 € HT, sous réserve de ce qui est indiqué ci-dessous :

- Les composants d'une valeur unitaire inférieure à 500 € HT ne seront pas identifiés.

- La valeur relative d'un composant par rapport à l'ensemble de l'immobilisation doit être significative :
  - A titre de règle pratique, un composant est réputé non significatif, si son prix de revient n'excède pas 15% du montant de l'immobilisation prise dans son ensemble, s'agissant de biens meubles, et 1% s'agissant de biens immeubles.

- Quelque soit le mode d'amortissement retenu, un composant ne sera identifiable que si sa durée réelle d'utilisation diffère de plus ou moins de 20% de la durée réelle d'utilisation de la structure de l'immobilisation.

- Un composant ne sera identifié que si son remplacement est prévisible au cours de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation à laquelle il se rattache, c'est-à-dire en tenant compte de l'utilisation de l'immobilisation et de la politique de cession de l'entreprise.

- Les immobilisations suivantes qui ne sont pas affectées au cycle de production de l'entreprise sont par nature non décomposables : matériel de bureau, mobilier de bureau, véhicules, agencements et installations à caractère mobilier.

- Les immobilisations affectées directement au cycle de production, et les immeubles d'exploitation sont décomposables, sous réserve de respecter les règles énoncées ci-dessus.

- Les immeubles de placements peuvent ne pas être décomposés.

- Le responsable de l'entité peut malgré tout déroger à ces règles de décompositions, s'il estime que cela est nécessaire à la pertinence des comptes.

- Les décompositions seront effectuées avec prudence, notamment en fonction des informations actuellement restituable par le système comptable de l'entité.

- En particulier, il est préféré en l'absence d'informations fiables à l'origine, une décomposition en cours de vie de l'immobilisation, au moment du renouvellement du composant.

Composants de deuxième catégorie

Les composants de deuxième catégorie ne sont pas comptabilisés en immobilisation, mais seront constatés en provision pour gros entretien et grandes révisions.

Valeur résiduelle

Lorsque la durée prévisible d'utilisation d'une immobilisation est inférieure à sa durée de vie, la base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle de cette immobilisation, à condition que celle-ci soit significative et mesurable. Dans le cas contraire, la valeur résiduelle est réputée nulle par prudence.

La société a une politique de renouvellement assez rapide de son parc véhicule. Lors du renouvellement de son parc les véhicules sont remplacés et dégagent un prix de cession significatif. Par mesure de prudence et en fonction des prix de cession observés au cours de ces dernières années, ont été retenues les valeurs suivantes :

- Valeur résiduelle d'un tracteur : 15 000 € HT
- Valeur résiduelle d'une semi-remorque : 5 000 € HT

Ces valeurs seront réactualisées en fonction du marché.

Dépréciation des immobilisations

Il est constaté une dépréciation sur immobilisation, lorsqu'à l'inventaire la valeur nette comptable d'une immobilisation est inférieure à sa valeur réelle. Sa valeur réelle est définie comme la valeur plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
En cas d'indices de perte de valeur convergents, si la valeur réelle ne peut être déterminée avec précision, l'immobilisation n'est pas dépréciée.

OPTIONS DE COMPTABILISATIONS

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

- Comptabilisation en charge

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

- Comptabilisation en charge

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations incorporelles et corporelles

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations financières (titres)

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur les valeurs mobilières

- Comptabilisation en charges

Coûts de développement

- Option actuelle : comptabilisation en charge
- Option ultérieure possible : comptabilisation à l'actif
    - Incidence du changement de méthode sur l'exercice : sans objet

Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs

- Comptabilisation en charges

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prixd'achat.
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.

La provision pour dépréciation des stocks est une provision pour rotation lente.

CREANCES 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.

CHANGEMENTS DE METHODES

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 08/09/2014 selon le réglement ANC n°2014-03
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Etat exprimé en **euros**

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Nous vous rappelons ci-dessous les biens ayant fait l'objet de décomposition.
Aucune décomposition nouvelle n'a été faite au cours de cet exercice.

- Décomposition Bâtiment St Junien : compte 213110

Biens à l'origine	Valeur Brute	Durée d'amortissement		Mode d'amortissement	
		Comptable	Fiscale	Comptable	Fiscale
Bâtiment St Junien	1 416 649.65	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Application de la décomposition					
Structure	847 439.02	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Aménagement	213 637.04	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Clôture	24 616.08	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Electricité Plomberie	62 893.02	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Menuiserie	53 064.49	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Toiture	215 000.00	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire

- Autres investissements :

L'introduction notamment de la notion de la valeur résiduelle pour tous les investissements que l'entreprise estime devoir renouveler avant la fin de la durée de vie économique a amené la comptabilisation des dotations en dotations d'exploitation et dotations dérogatoires.

MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Montant des honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal : 8 000 € HT

- Montant des honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : néant

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	261 927					261 927
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**261 927**					**261 927**
CORPORELLES						
Terrains	674 820					674 820
Constructions sur sol propre	2 218 875					2 218 875
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	400 675		60 837			461 512
Instal., agencement, aménagement divers	539 260					539 260
Matériel de transport	7 824 940		1 334 360		1 849 475	7 309 825
Matériel de bureau, mobilier	96 969		4 774			101 743
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 755 539**		**1 399 971**		**1 849 475**	**11 306 035**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	12 726					12 726
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 000					4 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**16 726**					**16 726**
TOTAL	**12 034 192**		**1 399 971**		**1 849 475**	**11 584 688**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		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	134 577	2 991		137 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**134 577**	**2 991**		**137 568**
CORPORELLES	Terrains	24 188	4 500		28 688
	Constructions sur sol propre	1 811 449	32 667		1 844 116
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	317 132	36 644		353 777
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	472 308	24 028		496 336
	Matériel de transport	4 383 543	871 741	1 515 028	3 740 256
	Matériel de bureau, mobilier	87 502	5 494		92 997
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 096 122**	**975 075**	**1 515 028**	**6 556 168**
	TOTAL	**7 230 699**	**978 066**	**1 515 028**	**6 693 737**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 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

Etat exprimé en **euros**	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	296 343		120 000	176 343
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**296 343**		**120 000**	**176 343**
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	51 942	1 021	28 800	24 163
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**51 942**	**1 021**	**28 800**	**24 163**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	75 781	11 268	42 768	44 281
Autres	1 711		1 711	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**77 492**	**11 268**	**44 479**	**44 281**
TOTAL GENERAL	**425 778**	**12 289**	**193 279**	**244 787**
Dont dotations et reprises - d'exploitation		12 289	71 568	
Dont dotations et reprises - financières			1 711	
Dont dotations et reprises - exceptionnelles			120 000	

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

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000
	Clients douteux ou litigieux	56 060		56 060
	Autres créances clients	2 420 550	2 420 550	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 550	1 550	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45 433	45 433	
	Taxes sur la valeur ajoutée	95 138	95 138	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	102 112	102 112	
	Charges constatées d'avances	33 541	33 541	
	TOTAL DES CREANCES	**2 758 385**	**2 698 325**	**60 060**

(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)	3 097	3 097		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 615 404	875 436	1 739 968	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	14 326	14 326		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 041 317	1 041 317		
	Personnel et comptes rattachés	532 093	532 093		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 066	272 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	433 390	433 390		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 751	78 751		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 838	8 838		
	Autres dettes	77 460	77 460		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**5 076 741**	**3 336 773**	**1 739 968**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 315 800
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	867 652
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 838

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	99 092	
TOTAL	**99 092**	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		**69 421**
Autres créances		**69 421**
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*69 421*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024
Total des Charges à payer		**840 533**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**3 097**
AGIOS A PAYER	*3 097*	
Emprunts et dettes financières divers		**4 576**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*4 576*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**141 125**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*141 125*	
Dettes fiscales et sociales		**614 477**
DETTES PROVIS. P. CONGES PAYES	*245 846*	
PARTICIPATION DES SALARIES	*20 234*	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	*125 128*	
CONGES PAYES	*65 031*	
ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER	*83 019*	
TAXE A PAYER	*75 221*	
Autres dettes		**77 258**
DIVERS CHARGES A PAYER	*77 258*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/06/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**33 541**
Charges d'exploitation		33 541	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**33 541**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	6 000,00	200,0000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**6 000,00**	**200,0000**	**1 200 000,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | **30/06/2024**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**12 479 784**
Production vendue Services		**12 479 784**
VENTE FRANCE 20 %	*9 453 486*	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	*111 613*	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	*366 651*	
NAVETTES CONDAT	*137 723*	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	*283 082*	
LOGISTIQUE CONDAT	*898 551*	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 19.60 %	*1 140 052*	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	*36 388*	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE)	*1 993*	
LOCATION CONDAT	*49 073*	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	*1 172*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**12 479 784**
Chiffre d'affaires FRANCE		**12 479 784**
VENTE FRANCE 20 %	*9 453 486*	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	*111 613*	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	*366 651*	
NAVETTES CONDAT	*137 723*	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	*283 082*	
LOGISTIQUE CONDAT	*898 551*	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 19.60 %	*1 140 052*	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	*36 388*	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE)	*1 993*	
LOCATION CONDAT	*49 073*	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	*1 172*	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/06/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		334 217	81 786	**252 431**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		115 915	28 365	**87 550**
RESULTAT COMPTABLE		**450 132**	110 151	**339 981**

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2024
Résultat de l'exercice		**339 981**
Impôts sur les bénéfices		**110 151**
IMPOT SOCIETES	*110 151*	
Résultat avant impôts		**450 132**
Variation des provisions règlementées		**(120 000)**
Amortissements dérogatoires		**(120 000)**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**330 132**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **30/06/2024**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Effort construction	10 517
	Provision congés payés	305 090
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**315 607**

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	4
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	6
	Ouvriers		56	56
	TOTAL		**66**	**66**

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES PASSIFS

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous
TOTAL			

Commentaires : Montant des engagements de retraites

- Ces engagements n'ont pas été constatés sous forme de provision.
- Les engagements de retraites sont financés dans le cadre d'un contrat d'indemnité de fin de carrière :

	Montant total des engagements
Ensemble des salariés sauf direction	147 988€
Salariés dirigeants	26 515€
Totalité des salariés	174 503€

Médaille de travail

- Les engagements liés à la médaille du travail, s'ils existent ont été comptabilisés sous forme de provision

Détail des provisions pour risques et charges

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
Provision pour grandes révisions	28 592	1 021	28 800		813
Provision risques CP maladie	23 350				23 350
TOTAUX	**51 942**	**1 021**	**28 800**		**24 163**

Détail des autres provisions

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
		Néant			
TOTAUX					

Autres passifs éventuels

Nature du risque	Estimation du risque	Circonstance ne permettant pas d'estimer le risque
	Néant	
TOTAUX		

LIASSE FISCALE