

Bilan Actif

Signé par :
 APANGOITS Pierre
 53855692287E4AE...

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	17 503	17 503		
	Fonds commercial (1)	367 535		367 535	367 535
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	67 702	65 944	1 758	1 567
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	5 660	825	4 835	4 835
	TOTAL (II)	458 400	84 271	374 128	373 937
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				46 333
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	962 336	72 823	889 512	707 950
	Autres créances	116 283		116 283	91 425
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 631		12 631	12 631
	DISPONIBILITES	176 730		176 730	211 354
	Charges constatées d'avance	6 210		6 210	9 756
	TOTAL (III)	1 274 190	72 823	1 201 366	1 079 449
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 732 589	157 095	1 575 495	1 453 386

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 835

4 835

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	537 222	175 610
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	126 875	411 613
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		774 097	697 222
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	198 727	282 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)		50 004
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 842	88 344
	Dettes fiscales et sociales	208 403	198 199
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	122 323	92 643
	Produits constatés d'avance (1)	151 103	44 691
Total des dettes		801 398	756 164
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 575 495	1 453 386
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		126 874,59	411 612,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		687 189	756 164
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		56	
(3) Dont emprunts participatifs			

Signé par :
 APANGOITS Pierre
53855692287E4AE...

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 575 495** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **847 315** euros et un total **charges** de **720 441** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **126 875** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Indemnités fin de carrière

L'engagement des indemnités de départ à la retraite est évalué au 30 juin 2024 à 18 573.41€.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Table de mortalité INSEE 2024
- Revalorisation des salaires de 1.5%
- Taux de charges patronales de 38%
- Taux de Turn-over : moyen
- Age départ à la retraite : 60 - 67 ans
- Taux d'actualisation 1.16552%

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

		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	389 638				4 600	385 038
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	389 638				4 600	385 038
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 079		1 722		1 079	1 722
	Matériel de transport	22 890		18 286		41 176	
	Matériel de bureau, mobilier	65 980		4 159		4 159	65 980
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 949		24 167		46 414	67 702
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 660					5 660
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 660					5 660	
TOTAL		485 247		24 167		51 014	458 400

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	22 103		4 600	17 503
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 103		4 600	17 503
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	810	418	1 079	149
	Matériel de transport	22 890	13	22 903	
	Matériel de bureau, mobilier	64 682	1 112		65 794
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		88 382	1 543	23 982	65 944
TOTAL		110 485	1 543	28 582	83 446

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	825				825
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	44 062	34 694	5 933		72 823
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 887	34 694	5 933		73 648
TOTAL GENERAL		44 887	34 694	5 933		73 648
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			34 694	5 933		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 660	5 660	
	Clients douteux ou litigieux	101 983	101 983	
	Autres créances clients	860 352	860 352	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 378	21 378	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	50 026	50 026	
	Débiteurs divers	44 878	44 878	
	Charges constatées d'avances	6 210	6 210	
	TOTAL DES CREANCES	1 090 488	1 090 488	
(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 et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	56	56		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	198 671	84 462	114 209	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	120 842	120 842		
	Personnel et comptes rattachés	31 413	31 413		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 018	25 018		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 534	149 534		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 437	2 437		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	122 323	122 323		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	151 103	151 103		
	TOTAL DES DETTES	801 398	687 189	114 209	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		83 589			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	367 535	
TOTAL	367 535	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		32 688
Autres créances clients		32 267
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	4 908	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	27 359	
Autres créances		421
FOURN AVOIRS NON PARVENUES HG	421	

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		83 321
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		153
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	97	
BANQUES CHARGES A PAYER	56	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 964
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	1 564	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	34 400	
Dettes fiscales et sociales		43 916
PERS CONGES A PAYER	23 322	
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	8 091	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	7 774	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	2 741	
ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	96	
ETAT CHARGES A PAYER	1 892	
Autres dettes		3 288
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	3 288	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 210	6 210
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 210

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00