

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 161 584		1 161 584	1 161 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 761	71 749	10 012	13 844
	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	485		485	485
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations par financières	3 000		3 000	3 000
	TOTAL (II)	1 246 830	71 749	1 175 081	1 178 913
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 400		1 400	2 850
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	649 285	73 668	575 617	459 610
	Autres créances	37 840		37 840	55 487
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		301 933		301 933	204 637
	Charges constatées d'avance	2 114		2 114	2 032
	TOTAL (III)	992 571	73 668	918 903	724 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 239 401	145 417	2 093 984	1 903 529

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000	30 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	11 564	11 564
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	824 707	707 683
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	166 195	117 025
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 035 467	869 271
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)	151 071	215 589
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 163	210 974
	Dettes fiscales et sociales	312 004	282 646
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 275	11 097
Produits constatés d'avance (1)		348 004	313 952
Total des dettes		1 058 517	1 034 258
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 093 984	1 903 529
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		166 195,39	117 024,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		967 666	883 246
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIÉ
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 TERNET Marie-Hélène
9013B9175482495...

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 **2 093 984** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 804 034** euros et un total **charges** de **1 637 838** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **166 195** 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 du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

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	1 161 584					1 161 584
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 161 584					1 161 584
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 114					13 114
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	68 647					68 647
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 761					81 761
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	485					485
	Prêts et autres immobilisations financières	3 000					3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 485					3 485
TOTAL		1 246 830					1 246 830

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 802	504		12 306
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	56 115	3 329		59 443
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		67 917	3 833		71 749
TOTAL		67 917	3 833		71 749

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement ne des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS 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				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 867	27 801		73 668
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 867	27 801		73 668
TOTAL GENERAL		45 867	27 801		73 668
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			27 801		
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	3 000		3 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	649 285	649 285	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 572	35 572	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 268	2 268	
	Charges constatées d'avances	2 114	2 114	
TOTAL DES CREANCES		692 239	689 239	3 000
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	151 071	60 219	90 852	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	238 163	238 163		
	Personnel et comptes rattachés	105 153	105 153		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 043	68 043		
	Impôts sur les bénéfices	16 390	16 390		
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 195	116 195		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 223	6 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 275	9 275		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	348 004	348 004		
TOTAL DES DETTES		1 058 517	967 666	90 852	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		64 493			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	340 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	820 833	Mali de fusion (Maury & Associés)
TOTAL	1 161 584	

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		101 774
Autres créances clients		101 774
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	101 774	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		229 008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		59
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	59	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 626
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	23 276	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	57 350	
Dettes fiscales et sociales		147 198
PERS CONGES A PAYER	81 653	
PERS PRIMES A PAYER	23 500	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	28 538	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	8 225	
ETAT CHARGES A PAYER	4 078	
CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	1 203	
Autres dettes		1 125
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 125	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 114	2 114
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 114

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		348 004	348 004
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			348 004

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00

Engagements financiers

30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite	107 547	
	107 547	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	107 547	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

