

Bilan Actif

Signé par :

MENHON Jean-Luc

B5902B444285424...

		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	3 300	3 300		
	Fonds commercial (1)	830 277		830 277	830 277
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 697	16 697		
	Constructions	37 786	9 271	28 515	3 577
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	3 415	3 415		
	Autres immobilisations corporelles	251 124	239 714	11 410	19 313
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes	10 000		10 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	224		224	224
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000
TOTAL (II)		1 194 823	272 398	922 425	895 392
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de serv ices				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 948		10 948	40 638
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	578 639	65 007	513 632	471 964
	Autres créances	29 236		29 236	28 035
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	933 966		933 966	914 750
	Charges constatées d'av ance	11 697		11 697	2 769
	TOTAL (III)	1 564 487	65 007	1 499 480	1 458 156
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart s de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 759 310	337 405	2 421 905	2 353 548

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	647 908	647 908
	RESERVES		
	Réserve légale	64 791	64 791
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 572	10 572
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 476	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	286 226	208 476
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 017 973	931 748
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)	198 106	305 278
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 279	176 471
	Dettes fiscales et sociales	339 243	303 092
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 883	5 485
	Produits constatés d'avance (1)	653 420	631 474
	Total des dettes	1 403 932	1 421 800
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 421 905	2 353 548
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		286 225,67	208 476,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 313 945	1 223 871
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Signé par :

B5902B444285424...

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 **2 421 905** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 098 158** euros et un total **charges** de **1 811 933** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **286 226** 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.

Amortissements

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

Règles et Méthodes Comptables

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 et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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.

Règles et Méthodes 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	833 577					833 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	833 577					833 577
CORPORELLES	Terrains	16 697					16 697
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	35 574		26 016		23 804	37 786
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 261				4 846	3 415
	Instal., agencement, aménagement divers	169 660				5 805	163 855
	Matériel de transport	25 844					25 844
	Matériel de bureau, mobilier	61 424		1			61 425
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			10 000			10 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		317 460		36 017		34 455	319 022
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	224					224
	Prêts et autres immobilisations financières	42 000					42 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 224					42 224
TOTAL		1 193 261		36 017		34 455	1 194 823

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	3 300			3 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 300			3 300
CORPORELLES	Terrains	16 697			16 697
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	31 996	1 079	23 804	9 271
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 261		4 846	3 415
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	155 647	6 545	5 805	156 388
	Matériel de transport	25 844			25 844
	Matériel de bureau, mobilier	56 124	1 359		57 483
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		294 569	8 983	34 455	269 098
TOTAL		297 869	8 983	34 455	272 398

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		
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.	487						487
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		487					487
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		487					487
TOTAL GENERAL NON VENTILE		487					487

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	830 277	
TOTAL	830 277	

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.

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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	65 288		281		65 007
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 288		281		65 007
TOTAL GENERAL		65 288		281		65 007
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				281		
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	42 000		42 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	578 639	578 639	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 200	29 200	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	36	36	
	Charges constatées d'avances	11 697	11 697	
TOTAL DES CREANCES		661 572	619 572	42 000
(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 et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	198 106	108 120	89 986	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	195 279	195 279		
	Personnel et comptes rattachés	113 399	113 399		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 575	76 575		
	Impôts sur les bénéfices	21 063	21 063		
	Taxes sur la valeur ajoutée	120 000	120 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 206	8 206		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17 883	17 883		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	653 420	653 420		
TOTAL DES DETTES		1 403 932	1 313 945	89 986	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		107 130			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		156 486
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	147 717 89	147 806
Autres créances INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 680	8 680

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		157 695
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		177
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	177	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		497
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	497	
Dettes fiscales et sociales		153 560
PERS CONGES A PAYER	76 365	
PERS PRIMES & GRATIFICATIONS A PAYER	37 034	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	26 116	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	7 375	
ETAT CHARGES A PAYER	5 183	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	1 487	
Autres dettes		3 461
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	1 361	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 100	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32

Engagements financiers

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite	138 289	
	138 289	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	138 289	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		