

DocuSigned by:
 François AUDUBERT
 EA6ACB485B16496...

Bilan Actif

François AUDUBERT EA6ACB485B16496...		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	260	260		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 350	524	11 826	11 826
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	314 276	128 614	185 663	94 037
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	61 331		61 331	55 001
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	14 950		14 950	6 750	
TOTAL (II)		403 167	129 397	273 770	167 614
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	660 000		660 000	260 000
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 840		2 840	2 310
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	271 820	57 446	214 374	1 199 194
	Autres créances	220 102		220 102	60 608
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	110 527		110 527	299 969	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 304		16 304	5 830
	TOTAL (III)	1 281 593	57 446	1 224 147	1 827 910
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 684 760	186 843	1 497 917	1 995 524
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				14 950	6 750
(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	200 000	14 705
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	147 779	147 779
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 471	1 471
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	298 401	403 495
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	11 514	280 200
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	659 165	847 650
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	10 000	25 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	10 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	417 904	22 339
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 566	314 004
	Dettes fiscales et sociales	274 283	671 798
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		114 733
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	828 753	1 122 873
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 497 917	1 995 524
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		11 514,49	280 200,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		828 753	1 122 873
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2024		30/06/2023	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 612 551		1 612 551	2 042 246
	Montant net du chiffre d'affaires	1 612 551		1 612 551	2 042 246
	Production stockée			400 000	160 000
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			45 000	2 471
	Autres produits			306	2
	Total des produits d'exploitation (1)			2 057 857	2 204 719
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			906 432	746 771
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 757	15 919
	Salaires et traitements			817 780	709 545
	Charges sociales du personnel			285 891	269 520
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 311	22 402
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			18 000	69 446
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			208	11
	Total des charges d'exploitation (2)			2 093 380	1 833 613
RESULTAT D'EXPLOITATION				(35 523)	371 107

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(35 523)	371 107
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	45 000	
	Total des produits financiers	45 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 912	
	Total des charges financières	4 912	
RESULTAT FINANCIER		40 088	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 565	371 106
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		444
	Total des produits exceptionnels		444
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	182	489
	Total des charges exceptionnelles	182	489
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(182)	(45)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(7 131)	90 861
TOTAL DES PRODUITS		2 102 857	2 205 163
TOTAL DES CHARGES		2 091 342	1 924 963
RESULTAT DE L'EXERCICE		11 514	280 200
(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			

Mission de Présentation des Comptes

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 **1 497 917** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 102 857** euros et un total **charges** de **2 091 342** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 514** 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, exceptée :

La Prise de participations dans diverses sociétés :

- Le 07/07/2023, souscription au capital de la SAS 360 TRANSACTIONS à hauteur de 100 % pour la somme de 1 000 €,
- Le 30/10/2023, souscription au capital de la SAS KOLIBRI à hauteur de 100 % pour la somme de 1 000 €,
- Le 06/03/2024, souscription au capital de la SAS ACOM TRANSACTIONS SERVICES à hauteur de 33 %, pour la somme de 330 €.

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 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.

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		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 610					12 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610					12 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 484		9 750			35 234
	Matériel de transport	128 375		76 376			204 751
	Matériel de bureau, mobilier	27 480		46 812			74 292
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		181 339		132 938			314 276
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	55 001		6 330			61 331
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 750		8 200			14 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	61 751		14 530			76 281
TOTAL		255 700		147 468			403 167

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	784			784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	784			784
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 850	3 624		15 474
	Matériel de transport	57 167	29 730		86 897
	Matériel de bureau, mobilier	18 285	7 957		26 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 302	41 311		128 614
TOTAL		88 086	41 311		129 397

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.							
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
				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	25 000		15 000		10 000
	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	25 000		15 000		10 000
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	69 446	18 000	30 000		57 446
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	69 446	18 000	30 000		57 446
TOTAL GENERAL		94 446	18 000	45 000		67 446
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 000	45 000		
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 950	14 950	
	Clients douteux ou litigieux	61 439	61 439	
	Autres créances clients	210 381	210 381	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 114	78 114	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 734	38 734	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	99 254	99 254	
	Charges constatées d'avances	16 304	16 304	
TOTAL DES CREANCES		523 176	523 176	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	136 566	136 566		
	Personnel et comptes rattachés	117 684	117 684		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 242	89 242		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 606	58 606		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 752	8 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	417 904	417 904		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		828 753	828 753		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		14 399			

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		192 000
Autres créances clients		192 000
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	192 000	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		168 851
Emprunts et dettes financières divers		1 407
INT CC - C/CT FA FINANCES	1 407	
Dettes fiscales et sociales		167 443
PERS CONGES A PAYER	117 529	
CHARG A PAYER-TAXE APPRENTISSAGE	225	
FORMATION CONTINUE	192	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	45 124	
ETAT CHARGES A PAYER	4 374	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 304	16 304
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 304

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 705,00	1,0000	14 705,00
	Emises pendant l'exercice		185 295,00	1,0000	185 295,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200 000,00	1,0000	200 000,00

1

ACOM CORPORATE FINANCE