

Bilan Actif

DocuSigned by:
PECHMAGRE ALAIN
51484E0E6ABC4C9...

		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				
	Fonds commercial (1)	1 038 348		1 038 348	891 092
	Autres immobilisations incorporelles	780 382		780 382	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	174 192	159 858	14 334	19 803
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				1 387 963
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 000		3 000	3 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 363		15 363	27 410
TOTAL (II)		2 011 285	159 858	1 851 428	2 329 268
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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)				
	Créances clients et comptes rattachés	575 721	46 172	529 549	560 563
	Autres créances	533 363		533 363	19 108
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	626 089		626 089	572 710
	Charges constatées d'avance	36 474		36 474	31 149
	TOTAL (III)	1 771 645	46 172	1 725 473	1 183 530
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 782 931	206 030	3 576 901	3 512 798

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an150 000

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	93 000	93 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	329 290	329 290
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 300	8 940
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	258 712	252 181
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	188 082	226 891
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		13
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	878 384	910 315
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	12 108	
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions	12 108	
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	106 315	161 401
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 462 195	1 768 934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 623	150 149
	Dettes fiscales et sociales	234 168	169 857
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 885	5 257
	Produits constatés d'avance (1)	594 223	346 884
	Total des dettes	2 686 410	2 602 482
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 576 901	3 512 798
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		188 081,68	226 891,35
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 035 424	1 796 264
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		49	283
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **3 576 901** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 328 281** euros et un total **charges** de **2 140 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **188 082** 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

Fusion absorption du Cabinet CGC Group le 30 Avril 2024 avec effet rétroactif au 01/07/2023. L'opération se traduit par un mali de fusion inscrit à l'actif du bilan au débit du compte 208100 "Mali de fusion CGC Group" pour un montant de 780 382.41 euros.

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.

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'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	891 092		928 575		937	1 818 730
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	891 092		928 575		937	1 818 730
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	36 183		2 143			38 327
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	77 618		59 170		923	135 865
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 801		61 313		923	174 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 387 963				1 387 963	
	Autres titres immobilisés	3 000					3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	27 410		1 483		13 530	15 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 418 373		1 483		1 401 493	18 363
TOTAL		2 423 266		991 372		1 403 353	2 011 285

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	23 636	4 979		28 615
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 363	61 502	621	131 243
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 999	66 480	621	159 858
TOTAL		93 999	66 480	621	159 858

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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	1		14				
TOTAL	1		14				
TOTAL GENERAL NON VENTILE		1		14			(13)

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 818 730	Dont mali de fusion CGC Group 780 382.41
TOTAL	1 818 730	

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	13	1	14		
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	13	1	14		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		12 108			12 108
	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		12 108			12 108
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	17 234	28 938			46 172
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 234	28 938			46 172
TOTAL GENERAL		17 247	41 047	14		58 280
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 725			
			1	14		
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	15 363		15 363
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	575 721	575 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 305	19 305	
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 627	59 627	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	454 430	304 430	150 000
	Charges constatées d'avances	36 474	36 474	
TOTAL DES CREANCES		1 160 920	995 557	165 363
(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)	106 315	55 330	50 985	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	813 924	213 924	600 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	282 623	282 623		
	Personnel et comptes rattachés	68 059	68 059		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 720	70 720		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 808	86 808		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 581	8 581		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	648 272	648 272		
	Autres dettes	6 885	6 885		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	594 223	594 223		
TOTAL DES DETTES		2 686 410	2 035 424	650 985	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		254 831			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		145 816
Autres créances clients		142 916
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	136 991	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	5 926	
Autres créances		2 900
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 600	
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	300	

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		123 164
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		97
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	48	
BANQUES CHARGES A PAYER	49	
Emprunts et dettes financières divers		13 924
INT COURUS S/AUTRES EMPRUNTS	13 924	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 173
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	12 173	
Dettes fiscales et sociales		96 970
PERS CONGES A PAYER	68 059	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	23 414	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 234	
ETAT CHARGES A PAYER	2 850	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 413	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 720,00	25,0000	93 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 720,00	25,0000	93 000,00

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

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

77 412

77 412

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

77 412

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées