

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

Signé par :  50F87BC6C252438...		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)	1 419 210		1 419 210	1 472 168
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage incus.				
	Autres immobilisations corporelles	91 269	29 436	61 834	57 086
	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	8 632		8 632	8 632
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 081		2 081	2 081
	TOTAL (II)	1 521 193	29 436	1 491 758	1 539 968
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 381 410	147 683	1 233 727	920 890
	Autres créances	82 187		82 187	76 608
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	480 934		480 934	706 186
	Charges constatées d'avance				5 961
	TOTAL (III)	1 944 531	147 683	1 796 848	1 709 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 465 724	177 119	3 288 606	3 249 613
(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	70 000	70 000
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	730 005	685 367
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	250 307	244 638
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 057 312	1 007 005
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)	649 269	776 419
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	507 367	485 091
	Dettes fiscales et sociales	581 939	510 844
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 392	6 502
	Produits constatés d'avance (1)	487 326	463 751
	Total des dettes	2 231 293	2 242 607
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 288 606	3 249 613
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		250 307,18	244 637,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 711 633	1 595 282
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIE CONFORME



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 **3 288 606** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 764 470** euros et un total **charges** de **2 514 163** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **250 307** 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.

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	1 472 168				52 958	1 419 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 472 168				52 958	1 419 210
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	58 052					58 052
	Matériel de transport	16 406				5 080	11 326
	Matériel de bureau, mobilier	14 252		13 696		6 057	21 891
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 711		13 696		11 137	91 269
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	8 632					8 632
	Prêts et autres immobilisations financières	2 081					2 081
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 714					10 714
TOTAL		1 571 593		13 696		64 095	1 521 193

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	10 027	5 805		15 832
	Matériel de transport	7 345	2 265	5 080	4 530
	Matériel de bureau, mobilier	14 252	878	6 057	9 073
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 625	8 948	11 137	29 436
TOTAL		31 625	8 948	11 137	29 436

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 Agencé aménagé 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						

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	756 111	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	663 099	
TOTAL	1 419 210	

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 REGLEMENTEES	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS REGLEMENTEES					
	Pour litiges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	83 772	63 911			147 683
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	83 772	63 911			147 683
TOTAL GENERAL		83 772	63 911			147 683
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			63 911			
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	2 081		2 081
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 381 410	1 381 410	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 942	78 942	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 246	3 246	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 465 678	1 463 597	2 081
(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 ()	649 269	129 609	519 660	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	507 367	507 367		
	Personnel et comptes rattachés	152 534	152 534		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 323	174 323		
	Impôts sur les bénéfices	1 891	1 891		
	Taxes sur la valeur ajoutée	248 325	248 325		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 867	4 867		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 392	5 392		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	487 326	487 326		
TOTAL DES DETTES		2 231 293	1 711 633	519 660	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		126 778			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		152 023
Autres créances clients		146 767
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	146 767	
Autres créances		5 256
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 246	
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	2 010	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		497 254
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 944
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	1 944	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		288 512
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	288 512	
Dettes fiscales et sociales		205 273
PERS CONGES A PAYER	102 534	
PERS PRIMES A PAYER	50 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	31 801	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	17 500	
ETAT CHARGES A PAYER	1 457	
CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	1 981	
Autres dettes		1 525
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 525	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00

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	60 010	
	60 010	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	60 010	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

