

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)	521 431		521 431	521 431
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	71 195	46 362	24 833	26 217
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équivalent				
	Autres participations	91 032	53 000	38 032	53 032
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	4 779		4 779	16 779
	TOTAL (II)	688 436	99 362	589 075	617 458
	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)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	244 398	6 928	237 470	205 535
	Autres créances	96 800		96 800	108 955
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	185 707		185 707	95 342
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	526 905	6 928	519 977	409 832
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 215 341	106 290	1 109 051	1 027 290
(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	276 500	276 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	27 650	27 650
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	370 517	324 772
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	137 229	125 745
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	3 870	2 664
	Total des capitaux propres	815 766	757 331
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 395	72 247
	Dettes fiscales et sociales	113 671	96 229
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 410	15 640
	Produits constatés d'avance (1)	86 810	85 843
	Total des dettes	293 286	269 960
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 109 051	1 027 290
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		137 228,75	125 744,91
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		293 286	269 960
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIÉ
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 **TONON Jean-Marc**
B0271DA5FA734BD...

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 **1 109 051** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **811 684** euros et un total **charges** de **674 455** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **137 229** 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	521 431					521 431
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	521 431					521 431
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 224					2 224
	Matériel de transport	50 770					50 770
	Matériel de bureau, mobilier	14 448		7 200		3 447	18 201
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 442		7 200		3 447	71 195	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	91 032					91 032
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	16 779				12 000	4 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 811				12 000	95 811
TOTAL		696 683		7 200		15 447	688 436

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	255	445		699
	Matériel de transport	36 256	4 180		40 436
	Matériel de bureau, mobilier	4 715	3 958	3 447	5 227
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 225	8 583	3 447	46 362
TOTAL		41 225	8 583	3 447	46 362

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	1 206						
TOTAL	1 206						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 206				1 206

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	349 031	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	172 400	
TOTAL	521 431	

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	2 664	1 206			3 870
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 664	1 206			3 870
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	38 000	15 000			53 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	2 700	6 928	2 700		6 928
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 700	21 928	2 700		59 928
TOTAL GENERAL		43 364	23 135	2 700		63 799
Dont dotations { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 928 15 000 1 206	2 700		
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	4 779		4 779
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	244 398	244 398	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 706	16 706	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	77 593	77 593	
	Débiteurs divers	500	500	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		345 977	341 198	4 779
(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	76 395	76 395		
	Personnel et comptes rattachés	36 827	36 827		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 512	20 512		
	Impôts sur les bénéfices	8 738	8 738		
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 997	44 997		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 598	2 598		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 410	16 410		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	86 810	86 810		
TOTAL DES DETTES		293 286	293 286		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		733
Autres créances		733
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	500	
DAT - INTERÊTS COURUS	233	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		94 531
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 879
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	22 879	
Dettes fiscales et sociales		55 243
PERS CONGES A PAYER	9 827	
PERS PRIMES A PAYER	27 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	3 109	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	10 050	
ORGANISMES CHARGES A PAYER	2 828	
ETAT CHARGES A PAYER	2 392	
CONTRIBUTION FORMATION (TA&FC)	37	
Autres dettes		16 410
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	15 000	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 410	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		276 500,00	1,0000	276 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		276 500,00	1,0000	276 500,00

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	5 467	
	5 467	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 467	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

	30/06/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
DERELLE AUDIT CERTIFICATION		37 833	100,00	(13 103)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Provision pour dépréciation des titres de la société DERELLE AUDIT CERTIFICATION pour 53 000 €.

Dotation de l'exercice : 15 000 €.