

## **BSE**

Société par actions simplifiée  
au capital de 81 625.00 Euros  
Siège social : Z.I. Secteur C 1952 route des Pugets,  
06700 SAINT-LAURENT DU VAR  
R.C.S : 393 237 557 ANTIBES

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/07/2024**



A l'assemblée générale de la société SAS BSE,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS BSE relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> août 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

### **Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme prévu par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nice, le 15 janvier 2025



Le Commissaire aux comptes

Cabinet Nicolas Bagnoli & Associés

Nicolas Bagnoli

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2024	Net Au 31/07/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	286 935		286 935	286 935
Constructions	1 729 888	911 188	818 700	872 209
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	401 411	317 395	84 016	91 488
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	892 245	55 100	837 145	842 145
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	510 855	420 855	90 000	90 000
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 821 334</b>	<b>1 704 538</b>	<b>2 116 796</b>	<b>2 182 777</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	262 984	23 183	239 801	286 060
Autres	5 659 078	440 000	5 219 078	5 477 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres	265 000		265 000	
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	35 765		35 765	38 538
<b>Charges constatées d'avance</b>	35 480		35 480	5 184
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>6 258 308</b>	<b>463 183</b>	<b>5 795 125</b>	<b>5 806 864</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>10 079 642</b>	<b>2 167 721</b>	<b>7 911 920</b>	<b>7 989 640</b>

# Bilan Passif

		Net Au 31/07/2024	Net Au 31/07/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel dont versé :	81 625	81 625	81 625
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		5 709 075	5 093 627
Report à nouveau		95 630	95 629
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		<b>305 275</b>	<b>715 448</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>6 201 605</b>	<b>5 996 330</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
<b>TOTAL ( I BIS )</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL ( II )</b>			
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 398 355	1 521 156
Emprunts et dettes financières diverses		107 017	77 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 332	101 799
Dettes fiscales et sociales		127 763	193 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21 849	100 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>1 710 315</b>	<b>1 993 310</b>
Ecart de conversion passif ( IV )			
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>		<b>7 911 920</b>	<b>7 989 640</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		897 339	895 296

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2023 au 31/07/2024			Du 01/08/2022 Au 31/07/2023
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	9 222		9 222	9 445
Production vendue de services	483 547		483 547	437 869
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>492 769</b>		<b>492 769</b>	<b>447 314</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 101	1 083
Autres produits			1	2
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>498 871</b>	<b>448 399</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			232 884	169 625
Impôts, taxes et versements assimilés			34 617	75 503
Salaires et traitements			7 681	
Charges sociales			4 161	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 245	70 552
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			440 000	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>782 588</b>	<b>315 680</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			57 535	251
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-283 717</b>	<b>132 719</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )			31 777	535
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				123
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			536 842	463 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			199 637	122 884
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				16 351
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>736 479</b>	<b>603 179</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 100	
Intérêts et charges assimilées (4)			77 877	78 805
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>82 977</b>	<b>78 805</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>653 502</b>	<b>524 374</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>401 562</b>	<b>657 505</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/08/2023 Au 31/07/2024	Du 01/08/2022 Au 31/07/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	3 000	104 267
Sur opérations en capital	3 500	116 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>6 500</b>	<b>220 267</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	495	
Sur opérations en capital	4 500	75 289
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>4 995</b>	<b>75 289</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>1 505</b>	<b>144 978</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	97 792	87 035
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>1 273 627</b>	<b>1 272 380</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>968 352</b>	<b>556 931</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>305 275</b>	<b>715 448</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		9 336
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	706 052	586 828
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 911 920 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 305 275 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Bâtiment - Marchand de biens - Etudes*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*1952 Route des Pugets - 06700 SAINT LAURENT DU VAR*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

CABINET NICOLAS BAGNOLI & ASSOCIES

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 911 920 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 305 275 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Terrains	Non amortissable,
• Constructions	25 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
• Installations industrielles	10 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Informations requises par l'article L.820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6.300 € hors taxe.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	653	125.00000	81 625
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	653	125.00000	81 625

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	13 635 381
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
<b>TOTAL</b>	<b>13 635 381</b>

### Détail des cautions solidaires Tiers :

- Hypothèques Crédit agricole 1 567 934 Euros
- Compte à terme Crédit Agricole : 100 000 Euros
- Caution Lagon Bleu 1 270 000 Euros
- Caution Gasiglia 352 500 Euros
- Caution Nonnis 950 000 Euros
- Caution Ossola 2 300 000 Euros
- Caution Marineo 6 550 445 Euros
- Dation 544 502 Euros

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

## Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
377818638 SAS LIZEE 1952 Route des Pugets	68 600	51.00	132 739	748 990	38 858 962
06700 SAINT LAURENT DU VAR	76 462	352 229	132 739		1 013 126
477929996 SAS PROMOCA 1952 Route des Pugets	8 000	51.00	33 180	3 015 938	3 442 717
06700 SAINT LAURENT DU VAR	8 800	154 187	33 180	9 800 445	598 839
500039136 SCI AD PROJECT 1952 Route des Pugets	5 000	100.00	264 062	143 240	109 526
06700 SAINT LAURENT DU VAR	-376 042		264 062		112 888
853899060 SAS LE SUD 1952 Route des Pugets	50 000	51.00	25 500	39 079	921 599
06700 SAINT LAURENT DU VAR	55 558		25 500		59 661
882854482 SAS BSEIMMO 1952 Route des Pugets	10 000	79.00	7 900	274 761	55 977
06700 SAINT LAURENT DU VAR	-35 862		7 900		-23 819
Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
449944198 SCI JUROLAU	100	28.00	6 000	179 299	24 101
1040 Chemin des Plateaux Fleuris 06700 SAINT LAURENT DU VAR	100		6 000		3 437

## Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
891083248 SAS RLBV 1952 Route des Pugets 06700 SAINT LAURENT DU VAR	10 000	51.00	5 100	823 500	917 314
	-348 440		5 100		-17 507

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	286 935			
Constructions sur sol propre	1 337 712			
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	392 176			
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	310 415			6 764
Mat. de transport	9 365			
Mat. de bureau et info., mobilier	84 231			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>		<b>2 420 835</b>	<b>6 764</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	892 145			150
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	510 855			
	<b>TOTAL</b>		<b>1 403 000</b>	<b>150</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 823 835</b>	<b>6 914</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
<b>Frais d'établissement et de développement</b>				
<b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>				
	<b>TOTAL</b>			
Terrains			286 935	
Constructions sur sol propre			1 337 712	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			392 176	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			317 179	
Mat. de transport	9 365			
Mat. de bureau et info., mobilier			84 231	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>		<b>9 365</b>	<b>2 418 234</b>
<b>Participations évaluées par mise en équivalence</b>				
Autres participations		50	892 245	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			510 855	
	<b>TOTAL</b>		<b>50</b>	<b>1 403 100</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 415</b>	<b>3 821 334</b>

# Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions : - Sur sol propre	465 503	53 508			519 012	
- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	392 176				392 176	
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers	264 615	7 954			272 569	
Matériel de transport	4 412	453	4 864			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 497	1 330			44 826	
Emballages récupérables et divers						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	<b>1 170 203</b>	<b>63 245</b>	<b>4 864</b>		<b>1 228 583</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
	<b>1 170 203</b>	<b>63 245</b>	<b>4 864</b>		<b>1 228 583</b>	
<b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
<b>TOTAL</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions : - Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		
	<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	<b>Montant net au début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Dotations exercice aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglémentées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

## TOTAL I

### Risques et charges

Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					

## TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Dépréciations</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	50 000	5 100			55 100
Immobilisations financières	420 855				420 855
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	23 183				23 183
Autres provisions pour dépréciation		440 000			440 000

## TOTAL III

<b>TOTAL III</b>	<b>494 038</b>	<b>445 100</b>			<b>939 138</b>
------------------	----------------	----------------	--	--	----------------

<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>494 038</b>	<b>445 100</b>			<b>939 138</b>
---------------------------------	----------------	----------------	--	--	----------------

*Dont dotations et reprises : - d'exploitation*

*Dont dotations et reprises : - financières* 5 100

*Dont dotations et reprises : - exceptionnelles* 440 000

*Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation*

## Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	510 855		510 855
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	27 420	27 420	
Autres créances clients	235 564	235 564	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 758	11 758	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 637 855	5 637 855	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	9 465	9 465	
Charges constatées d'avance	35 480	35 480	
	<b>TOTAL</b>	<b>5 957 542</b>	<b>510 855</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	897 339	897 339		
- à plus d'1 an à l'origine	501 047	84 825	216 699	199 523
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	6 313			6 313
Fournisseurs et comptes rattachés	55 332	55 332		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 250	2 250		
Impôts sur les bénéfices	91 794	91 794		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 561	14 561		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 158	19 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	100 704	100 704		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	21 849	21 849		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 710 347</b>	<b>1 287 812</b>	<b>216 699</b>
				<b>205 836</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

124 845

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Résultats des cinq derniers exercices

	31/07/2024	31/07/2023	31/07/2022	31/07/2021	31/07/2020
<b>Situation financière en fin d'exercice</b>					
Capital social	81 625	81 625	81 625	81 625	81 625
Nombre d'actions émises	653	653	653	653	653
<b>Nombre d'obligations convertibles en actions</b>					
<b>Opérations et résultat</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	492 769	447 314	448 776	1 843 941	351 500
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	911 412	855 601	824 646	615 156	390 721
Impôts sur les bénéfices	97 792	87 035	-15 530	71 181	45 553
<b>Participation des salariés</b>					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	813 620	768 566	840 176	543 975	345 168
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	305 275	715 448	732 526	19 075	288 237
Résultat distribué	100 000	100 000	100 000	100 000	210 000
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	1 246	1 177	1 287	833	529
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	468	1 096	1 122	29	441
Dividende attribué	153	153	153	153	322
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés	1				
Montant de la masse salariale	7 681				
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	4 161				

## Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 996 330
Distributions	100 000
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>6 096 330</b>
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>6 096 330</b>
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	615 448
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-815 448
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>-200 000</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>5 896 330</b>
Résultat de l'exercice	305 275
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>6 201 605</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2024	31/07/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 588.72	28 485.27
Dettes fiscales et sociales	19 157.84	12 489.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>43 746.56</b>	<b>40 974.51</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2024	31/07/2023
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	24 588.72	28 485.27
40810000000 Fournis.fact a recevoir	24 588.72	28 485.27
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	19 157.84	12 489.24
44862000000 Tvts	4 767.00	2 313.00
44864000000 Taxe fonciere a payer	13 022.92	9 295.41
44867000000 Cont. Economiq Territoriale	1 367.92	880.83
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>43 746.56</b>	<b>40 974.51</b>



## Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Virtuo	01/08/2024	30/09/2024	860		
Ooh executive	01/08/2024	30/06/2025	665		
Bpce lease	01/08/2024	31/08/2024	3 191		
Charges copro	01/08/2024	30/09/2024	1 001		
Itsb	01/08/2024	30/09/2024	1 158		
Axa	01/08/2024	30/06/2025	156		
Ass pro virtuo	01/08/2024	31/12/2024	272		
La poste	01/08/2024	31/12/2024	756		
Alarme bureau	01/08/2024	31/10/2024	320		
Bpce 1er loyer	01/08/2024	31/07/2026	27 101		



## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Location et charges de copropriété	424 301
Convention de gestion	55 000
Produits annexes	4 246
<b>Total</b>	<b>483 547</b>

CABINET NICOLAS BAGNOLI & ASSOCIES

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/07/2024

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/07/2024 ③	Net 31/07/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	286 935	AO	286 935	286 935
Constructions	AP	1 729 888	AQ	911 188	818 700
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	401 411	AU	317 395	84 016
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	892 245	CV	55 100	837 145
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	510 855	BG	420 855	90 000
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>3 821 334</b>	<b>BK</b>	<b>1 704 538</b>	<b>2 116 796</b>
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	262 984	BY	23 183	239 801
Autres créances (3)	BZ	5 659 078	CA	440 000	5 219 078
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	265 000	CE		265 000
Disponibilités	CF	35 765	CG		35 765
Charges constatées d'avance (3)	CH	35 480	CI		35 480
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>6 258 308</b>	<b>CK</b>	<b>463 183</b>	<b>5 795 125</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>10 079 642</b>	<b>IA</b>	<b>2 167 721</b>	<b>7 911 920</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Certifié conforme

Marc LIZEE

✓ Certified by // yousign

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/07/2024


Néant 

		Net	31/07/2024	Net	31/07/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	81 625	DA	81 625	81 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	5 709 075	5 093 627
Report à nouveau			DH	95 630	95 629
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>			DI	305 275	715 448
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
	<b>TOTAL I</b>		DL	<b>6 201 605</b>	<b>5 996 330</b>
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
	<b>TOTAL II</b>		DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
	<b>TOTAL III</b>		DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 398 355	1 521 156
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	107 017	77 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	55 332	101 799
Dettes fiscales et sociales			DY	127 763	193 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	21 849	100 000
Produits constatés d'avance (4)			EB		
	<b>TOTAL IV</b>		EC	<b>1 710 315</b>	<b>1 993 310</b>
Écarts de conversion passif			V		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>		EE	<b>7 911 920</b>	<b>7 989 640</b>

Renvois :					
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre			ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)			IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 287 812	1 445 962
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			EH	897 339	895 296

Certifié conforme

Marc LIZEE

✓ Certified by  yousign

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/07/2024

Néant 

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/07/2023
	FA		FB		FC		
Ventes de marchandises							
Production vendue :	- biens	FD 9 222	FE		FF 9 222		9 445
	- services	FG 483 547	FH		FI 483 547		437 869
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>FJ 492 769</b>	<b>FK</b>		<b>FL 492 769</b>		<b>447 314</b>
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP 6 101		1 083
Autres produits (1) (11)					FQ 1		2
					<b>FR 498 871</b>		<b>448 399</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW 232 884		169 625
Impôts, taxes et versements assimilés					FX 34 617		75 503
Salaires et traitements					FY 7 681		
Charges sociales (10)					FZ 4 161		
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					GA 63 245		70 552
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC 440 000		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE		
					<b>GF 782 588</b>		<b>315 680</b>
					<b>GG -283 717</b>		<b>132 719</b>
					<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée					III GH 31 777		535
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV GI		123
Produits financiers de participations (5)					GJ 536 842		463 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 199 637		122 884
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		16 351
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
					<b>GP 736 479</b>		<b>603 179</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ 5 100		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR 77 877		78 805
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
					<b>GU 82 977</b>		<b>78 805</b>
					<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		
					<b>GV 653 502</b>		<b>524 374</b>
					<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		
					<b>GW 401 562</b>		<b>657 505</b>

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/07/2024

Néant 

		31/07/2024	31/07/2023
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 3 000	104 267
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 3 500	116 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	<b>HD 6 500</b>	<b>220 267</b>
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 495	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 4 500	75 289
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	<b>HH 4 995</b>	<b>75 289</b>
	<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI 1 505</b>	<b>144 978</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>IX</b>	HJ	
	Impôts sur les bénéfices <b>X</b>	HK 97 792	87 035
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL 1 273 627</b>	<b>1 272 380</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM 968 352</b>	<b>556 931</b>
	<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>HN 305 275</b>	<b>715 448</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY 59 246	55 000
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	9 336
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP 57 535	251
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ 706 052	586 828
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 6 101	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Produits exceptionnels</b>
	Cession immobilisation	4 500	3 500
	Amendes	495	
	Divers soldes fournisseurs		3 000
(8)	<b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>	<b>Charges antérieures</b>	<b>Produits antérieurs</b>

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 911 920 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 305 275 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Terrains	Non amortissable,
• Constructions	25 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
• Installations industrielles	10 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6.300 € hors taxe.