

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

DocuSigned by:
WELLER Marc
7A355C00B18A459...

30/06/2024				30/06/2023
Brut				Net
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)	323 322		323 322
	Autres immobilisations incorporelles	1 846 491		1 846 491
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	113 000		113 000
	Constructions	1 310 489	296 145	1 014 344
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.			
	Autres immobilisations corporelles	1 703 710	772 390	931 320
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	192 440		192 440
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 740		11 740
	TOTAL (II)			
		5 501 192	1 068 535	4 432 656
	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	145		145
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	1 852 115	147 908	1 704 207
	Autres créances	483 460		483 460
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES			
		5 303 751		5 303 751
	Charges constatées d'avance	7 473		7 473
	TOTAL (III)			
		7 646 944	147 908	7 499 036
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 148 136	1 216 443	11 931 693
				11 881 230

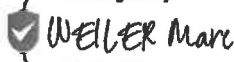
(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an 208 579

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 500	700 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	781 661	781 661
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 050	70 050
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 588 702	3 122 463
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 514 531	1 466 319
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 655 444	6 140 993
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)	1 040 808	1 252 673
	Emprunts et dettes financières divers (3)	59 334	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 680	1 433 330
	Dettes fiscales et sociales	937 599	1 054 148
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 111	29 673
	Produits constatés d'avance (1)	1 903 717	1 970 413
	Total des dettes	5 276 249	5 740 237
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 931 693	11 881 230
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 514 531,17	1 466 318,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 442 420	4 699 620
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

DocuSigned by:

7A355C00B18A459...

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 **11 931 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 175 006** euros et un total **charges** de **5 660 475** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 514 531** 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	2 360 356				190 543	2 169 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 360 356				190 543	2 169 813
CORPORELLES	Terrains	113 000					113 000
	Constructions sur sol propre	1 073 756		236 732			1 310 489
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	850 170		426 350		35 715	1 240 805
	Matériel de transport	187 715		39 500			227 215
	Matériel de bureau, mobilier	229 429		28 836		22 576	235 689
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	197 627		410 292		607 919	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 651 697		1 141 711		666 210	3 127 198
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	192 440					192 440
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30 240				18 500	11 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	222 680				18 500	204 180
TOTAL		5 234 733		1 141 711		875 253	5 501 192

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	231 508	64 637		296 145
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	361 557	80 372	21 890	420 040
Matériel de transport	136 541	19 835		156 376
Matériel de bureau, mobilier	208 017	10 158	22 201	195 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	937 625	175 002	44 091	1 068 535
TOTAL	937 625	175 002	44 091	1 068 535

	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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	121 676	26 232			147 908
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	121 676	26 232			147 908
	TOTAL GENERAL	121 676	26 232			147 908
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 232				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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	11 740		11 740
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 852 115	1 852 115	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	205 685	205 685	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	272 990	64 411	208 579
	Débiteurs divers	4 785	4 785	
	Charges constatées d'avances	7 473	7 473	
TOTAL DES CREANCES		2 354 788	2 134 469	220 319
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		18 500		
(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)	1 040 808	206 980	611 506	222 323
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 273 680	1 273 680		
	Personnel et comptes rattachés	439 218	439 218		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 198	170 198		
	Impôts sur les bénéfices	3 183	3 183		
	Taxes sur la valeur ajoutée	302 566	302 566		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 434	22 434		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	59 334	59 334		
	Autres dettes	61 111	61 111		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 903 717	1 903 717		
TOTAL DES DETTES		5 276 249	4 442 420	611 506	222 323
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		211 825			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 169 813	
TOTAL	2 169 813	

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.

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		601 264
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	365 141	590 329
	225 188	
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 585	10 935
	9 350	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		1 267 130
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		191
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	191	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		679 273
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	195 326	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	483 947	
Dettes fiscales et sociales		555 801
PERS CONGES A PAYER	125 870	
PERS RTT & MODUL A PAYER	13 349	
PERS PRIMES A PAYER	300 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	41 021	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	4 672	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	52 500	
ETAT CHARGES A PAYER	15 905	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	2 485	
Autres dettes		31 865
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	11 256	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	20 609	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 473	7 473
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 473

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 005,00	100,0000	700 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 005,00	100,0000	700 500,00

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	275 069	
	275 069	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	275 069	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

10

30/06/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SARL @COM DAUGE 2. Participations (10 à 50 %) 1. Filiales (Plus de 50 %) SARL @COM DAUGE 2. Participations (10 à 50 %)	7 622	571 009	100,00	192 440	192 440
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

