

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

DocuSigned by:
PELHAMGRE ALAIN
51484E0E8ABC4C9...

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 624 999,21		2 624 999,21	2 624 999,21
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	12 861,51	7 999,71	4 861,80	6 245,00
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 894 799,53		2 894 799,53	2 894 799,53
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	77,85		77,85	77,85
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 623,00		13 623,00	13 623,00
	TOTAL (II)	5 546 361,10	7 999,71	5 538 361,39	5 539 744,59
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de serv ices				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	143 772,32		143 772,32	271 068,80
	Autres créances	352 273,53		352 273,53	1 427 915,17
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 036 542,22		2 036 542,22	
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	306 069,57		306 069,57	231 456,53
	Charges constatées d'av ances	20 918,07		20 918,07	17 421,56
	TOTAL (III)	2 859 575,71		2 859 575,71	1 947 862,06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 405 936,81	7 999,71	8 397 937,10	7 487 606,65
(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	1 583 200,00	1 500 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	127 296,00	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60 869,20	25 426,20
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 156 514,98	483 097,94
	Résultat de l'exercice	636 234,61	708 860,04
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	162,00	44,00
	Total des capitaux propres	3 564 276,79	2 717 428,18
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	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)	2 545 902,26	3 125 851,97
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 582 679,05	1 015 686,78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 134,25	266 890,24
	Dettes fiscales et sociales	339 499,15	361 749,48
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	131 445,60	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 833 660,31	4 770 178,47
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 397 937,10	7 487 606,65
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	636 234,61	708 860,04
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 883 601,31	4 770 178,47
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	316,97	245,86
	(3) Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

DocuSigned by:
PELAMAGRE ALAIN
51484E0E6ABC4C9...

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 **8 397 937** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 025 976** euros et un total **charges** de **2 389 741** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **636 235** 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

- 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	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 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 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 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	2 624 999,21					2 624 999,21
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 624 999,21					2 624 999,21
CORPORELLES	Terrains	12 861,51					12 861,51
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 861,51					12 861,51	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	2 894 799,53					2 894 799,53
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 908 500,38					2 908 500,38
TOTAL		5 546 361,10					5 546 361,10

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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 616,51	1 383,20		7 999,71
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 616,51	1 383,20		7 999,71
TOTAL		6 616,51	1 383,20		7 999,71

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 Agent 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	44,00	118,00			162,00
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	44,00	118,00			162,00
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					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		44,00	118,00			162,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			118,00			
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	13 623,00		13 623,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	143 772,32	143 772,32	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 145,26	4 145,26	
	Impôts sur les bénéfices	23 336,00	23 336,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 113,11	36 113,11	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	278 416,36	278 416,36	
	Débiteurs divers	10 262,80	10 262,80	
	Charges constatées d'avances	20 918,07	20 918,07	
TOTAL DES CREANCES		530 586,92	516 963,92	13 623,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		278 415,00		

		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)	316,97	316,97		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 545 585,29	595 526,29	1 950 059,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	234 134,25	234 134,25		
	Personnel et comptes rattachés	166 256,52	166 256,52		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 138,08	107 138,08		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 044,74	32 044,74		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 059,81	34 059,81		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 582 679,05	1 582 679,05		
	Autres dettes	131 445,60	131 445,60		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 833 660,31	2 883 601,31	1 950 059,00	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		581 606,26			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		181 810
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	9 844	138 926
	129 082	
Autres créances FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS/CAT		42 884
	2 197	
	4 145	
	36 542	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		588 562
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 738
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	9 421	
INTERETS COURUS A PAYER	317	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		190 000
FOURN. FACT.NON PARVENUES	190 000	
Dettes fiscales et sociales		257 378
PROVISION CONGES PAYES	122 097	
PROV PRIMES A PAYER	37 955	
NDF SALARIES A PAYER	6 205	
PROV CH SOCIALES CONGES	43 424	
CH SOC/PROV PRIMES	15 941	
CVAE A PAYER	13 329	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYE	1 294	
FORM CONTINUE A PAYER	1 426	
IMPOTS A PAYER	15 707	
Autres dettes		131 446
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	131 446	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 918	20 918
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 918

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 583 200,00	1,0000	1 583 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 583 200,00	1,0000	1 583 200,00