

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

Signé par :

E79A02878C87497...

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	12 006	12 006		
	Fonds commercial (1)	99 754		99 754	99 754
	Autres immobilisations incorporelles	1 613 778		1 613 778	1 645 278
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	41 000		41 000	41 000
	Constructions	369 000	33 159	335 841	354 291
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	419 040	358 141	60 899	66 595
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 136		1 136	1 136
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 556		26 556	26 556
TOTAL (II)		2 582 271	403 306	2 178 965	2 234 611
ACTIF CIRCULANT	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	242		242	725
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	862 211	190 192	672 019	652 253
	Autres créances	77 626		77 626	105 749
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 537		16 537	16 537
	DISPONIBILITES	1 090 163		1 090 163	1 102 640
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 365		7 365	8 232
	TOTAL (III)	2 054 144	190 192	1 863 952	1 886 135
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 636 415	593 498	4 042 916	4 120 746

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

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart s de réévaluat ion	600 070	600 070
	RESERVES		
	Réserv e légale	60 007	60 007
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées	5 510	5 510
	Autres réserv es	528 047	506 766
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	143 431	121 281
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 337 066	1 293 634
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 131 921	1 365 108
	Emprunts et dettes financières div ers (3)		
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 695	296 642
	Dettes fiscales et sociales	398 662	391 172
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 077	16 958
	Produits constatés d'av ance (1)	853 495	757 232
	Total des dettes	2 705 850	2 827 112
	Ecart s de conv ers ion passif		
	TOTAL PASSIF	4 042 916	4 120 746
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		143 431,41	121 280,91
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		1 806 038	1 695 586
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 **VALUSSETTES Jean-Philippe**
E79A02878C67497...

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 **4 042 916** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 580 016** euros et un total **charges** de **2 436 585** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **143 431** 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 autre fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 758 643				33 105	1 725 538
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 758 643				33 105	1 725 538
CORPORELLES	Terrains	41 000					41 000
	Constructions sur sol propre	369 000					369 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 249				1 249	
	Instal., agencement, aménagement divers	217 442		10 461			227 903
	Matériel de transport	29 962		7 492			37 454
	Matériel de bureau, mobilier	161 640		4 108		12 064	153 684
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		820 292		22 061		13 313	829 040
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 136					1 136
	Prêts et autres immobilisations financières	26 556					26 556
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 692					27 692
TOTAL		2 606 628		22 061		46 418	2 582 271

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	13 611		1 605	12 006
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 611		1 605	12 006
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	14 709	18 450		33 159
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 249		1 249	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	185 772	10 600		196 372
	Matériel de transport	22 531	2 681		25 212
	Matériel de bureau, mobilier	134 145	14 477	12 064	136 557
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		358 406	46 207	13 313	391 300
TOTAL		372 017	46 207	14 918	403 306

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							
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	150 685	39 507			190 192
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	150 685	39 507			190 192
TOTAL GENERAL		150 685	39 507			190 192
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			39 507			
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	26 556		26 556
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	862 211	862 211	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 370	67 370	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 256	10 256	
	Charges constatées d'avances	7 365	7 365	
TOTAL DES CREANCES		973 759	947 203	26 556
(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 ()	1 131 921	232 109	753 707	146 105
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	292 695	292 695		
	Personnel et comptes rattachés	124 476	124 476		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 157	88 157		
	Impôts sur les bénéfices	7 409	7 409		
	Taxes sur la valeur ajoutée	169 546	169 546		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 073	9 073		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	29 077	29 077		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	853 495	853 495		
TOTAL DES DETTES		2 705 850	1 806 038	753 707	146 105
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		233 122			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	509 676	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 203 856	Malis de fusion
TOTAL	1 713 532	

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		139 580
Autres créances clients		138 943
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	138 943	
Autres créances		637
INTS COURUS DE PLACEMENT	637	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		183 422
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	395	395
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	8 939	8 939
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS RTT & MODUL A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER ETAT CHARGES A PAYER CAP - CONTRIB. FORMATION (TA & FC)	92 047 12 430 20 000 28 218 4 350 7 000 5 432 1 911	171 389
Autres dettes DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 700	2 700

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 365	7 365
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 365

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 436,00	57,5000	600 070,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 436,00	57,5000	600 070,00

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	79 074	
	79 074	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	79 074	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		