

CERTIFIE
CONFORME

Bilan Actif

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)	1 728 031		1 728 031
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	21 900		21 900
	Constructions	197 100	9 554	187 546
	Installations techniques,mat. et outillage inus.			
	Autres immobilisations corporelles	232 627	120 238	112 389
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations év aluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 950		8 950
TOTAL (II)		2 188 608	129 792	2 058 817
				1 813 246
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			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	651 155	35 882	615 273
	Autres créances	70 362		70 362
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES			
		1 915 629		1 915 629
	Charges constatées d'avance	1 633		1 633
TOTAL (III)		2 638 778	35 882	2 602 896
				2 300 286
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 827 387	165 674	4 661 713
				4 113 532
(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	667 590	667 590
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	318 860	318 860
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 100	100 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	682 518	554 089
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	793 373	728 428
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 562 440	2 369 067
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)	141 010	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435 810	367 103
	Dettes fiscales et sociales	391 264	340 373
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 762	3 732
	Produits constatés d'avance (1)	1 127 427	1 033 202
Total des dettes		2 099 273	1 744 465
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 661 713	4 113 532
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		793 372,99	728 428,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 968 905	1 744 465
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 Marie Charlotte CANTAGREL
1A6581DF686A445...

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 **4 661 713** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 192 081** euros et un total **charges** de **2 398 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **793 373** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

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

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 728 031					1 728 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 728 031					1 728 031
CORPORELLES	Terrains			21 900			21 900
	Constructions sur sol propre			197 100			197 100
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	99 751		45 963		2 770	142 944
	Matériel de transport	5 417					5 417
	Matériel de bureau, mobilier	75 321		12 504		3 559	84 266
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		180 489		277 467		6 329	451 627
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 950					8 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 950					8 950
TOTAL		1 917 470		277 467		6 329	2 188 608

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	9 554		9 554
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	39 286	13 111	856
	Matériel de transport	5 417		5 417
	Matériel de bureau, mobilier	59 522	7 317	3 559
	Emballages récupérables et divers			63 279
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 225	29 982	4 415
TOTAL		104 225	29 982	4 415
				129 792

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortis- sement 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 développ							
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							

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 728 031	
TOTAL	1 728 031	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	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	24 953	10 929			35 882
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 953	10 929			35 882
TOTAL GENERAL		24 953	10 929			35 882
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 929			
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	8 950		8 950
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	651 155	651 155	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 802	65 802	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 560	4 560	
	Charges constatées d'avances	1 633	1 633	
TOTAL DES CREANCES		732 100	723 150	8 950
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine ()	141 010	10 643	45 859	84 509
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	435 810	435 810		
	Personnel et comptes rattachés	145 908	145 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 464	85 464		
	Impôts sur les bénéfices	19 809	19 809		
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 344	133 344		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 740	6 740		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 762	3 762		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 127 427	1 127 427		
TOTAL DES DETTES		2 099 273	1 968 905	45 859	84 509
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 212			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		207 874
Autres créances clients		202 859
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	201 667	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	1 192	
Autres créances		5 016
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 500	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	516	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		334 440
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		222
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		134 311
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	93 680	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	40 631	
Dettes fiscales et sociales		198 878
PERS CONGES A PAYER	72 538	
PERS RTT & MODUL A PAYER	13 302	
PERS PRIMES A PAYER	60 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	21 537	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	4 656	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	21 000	
ETAT CHARGES A PAYER	4 393	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	1 452	
Autres dettes		1 028
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 028	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 468,00	192,5000	667 590,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 468,00	192,5000	667 590,00