

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		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				
	Fonds commercial (1)	912 665		912 665	912 665
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	253 798	17 623	236 175	240 075
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	1 150	950	200	487
	Autres immobilisations corporelles	472 984	316 132	156 851	177 789
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 896 501		2 896 501	2 896 501
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 789		8 789	8 789
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
TOTAL (II)		4 590 183	334 706	4 255 477	4 280 603
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 800		3 800	5 734
	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	2 133 922	245 736	1 888 186	1 735 593
	Autres créances	329 771		329 771	277 107
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 099 078		1 099 078	1 438 034
	Charges constatées d'avance	5 348		5 348	5 149
	TOTAL (III)	3 571 919	245 736	3 326 183	3 461 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 162 102	580 442	7 581 660	7 742 220
(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	603 535	603 535
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	624 215	624 215
	Ecart s de réévaluat ion		
	RESERVES		
	Réserv e légale	64 036	64 036
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	532 607	370 975
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	957 511	1 061 632
Autres fonds propres	Subv entions d'inv estissement	77 064	82 603
	Provis ions réglementées	30 544	18 490
	Total des capitaux propres	2 889 512	2 825 486
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provis ions pour risques		
	Provis ions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 166 368	1 721 136
	Emprunts et dettes financières div ers (3)		
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 299 220	1 056 083
	Dettes fiscales et sociales	973 648	869 817
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 020	12 986
	Produits constatés d'av ance {1}	1 239 891	1 256 711
	Total des dettes	4 692 148	4 916 733
	Ecart s de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	7 581 660	7 742 220
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		957 511,34	1 061 631,70
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		3 756 714	3 750 557
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			861
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIE CONFORME

Règles et Méthodes Comptables



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 **7 581 660** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 821 802** euros et un total **charges** de **4 864 291** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **957 511** 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 ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	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), 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	912 665					912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 665					912 665
CORPORELLES	Terrains	241 461		12 337			253 798
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 150					1 150
	Instal., agencement, aménagement divers	335 304		9 168			344 472
	Matériel de transport	36 528					36 528
	Matériel de bureau, mobilier	84 396		7 587			91 983
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	698 839		29 092			727 931
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 896 501					2 896 501
	Autres titres immobilisés	8 789					8 789
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 949 587					2 949 587
TOTAL		4 561 091		29 092			4 590 183

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	1 386	16 237		17 623
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	663	288		950
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	166 961	31 048		198 009
	Matériel de transport	30 798	4 106		34 904
	Matériel de bureau, mobilier	80 680	2 539		83 219
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 488	54 218		334 706
TOTAL		280 488	54 218		334 706

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							

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	517 517	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	395 148	
TOTAL	912 665	

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 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	18 490	12 054			30 544
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	18 490	12 054			30 544
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	123 880	121 856			245 736
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	123 880	121 856			245 736
TOTAL GENERAL		142 370	133 910			276 280
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			121 856			
			12 054			
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	44 297		44 297
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 133 922	2 133 922	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	210 053	210 053	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 388	28 388	
	Groupe et associés (2)	84 717	84 717	
	Débiteurs divers	6 612	6 612	
	Charges constatées d'avances	5 348	5 348	
TOTAL DES CREANCES		2 513 338	2 469 041	44 297
(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 ()	1 166 368	230 935	604 160	331 273
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 299 220	1 299 220		
	Personnel et comptes rattachés	309 873	309 873		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 317	204 317		
	Impôts sur les bénéfices	23 769	23 769		
	Taxes sur la valeur ajoutée	417 774	417 774		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 915	17 915		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 020	13 020		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 239 891	1 239 891		
TOTAL DES DETTES		4 692 148	3 756 714	604 160	331 273
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		228 527			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		768 920
Autres créances clients		731 974
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	320 704	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	411 270	
Autres créances		36 946
FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG	4 800	
ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 388	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 758	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		961 773
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		192
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	192	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		515 942
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	153 212	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	362 730	
Dettes fiscales et sociales		439 961
PERS CONGES A PAYER	170 521	
PERS RTT & MODUL A PAYER	19 352	
PERS PRIMES A PAYER	120 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	61 617	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	6 773	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	45 600	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 125	
ETAT CHARGES A PAYER	12 092	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	2 881	
Autres dettes		5 678
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	5 678	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		31 765,00	19,0000	603 535,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		31 765,00	19,0000	603 535,00

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	203 487	
	203 487	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	203 487	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Nette

1 582 456

200 000

Dividendes encaissés