Mathieu LEDEY



CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 322	12 716	1 605	3 927
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 518	2 317	3 201	3 351
	Autres immobilisations corporelles	75 574	21 809	53 765	37 529
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 150		5 150	1 750
	TOTAL (II)	**100 578**	**36 842**	**63 737**	**46 571**
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				882
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	205 377		205 377	197 814
	Autres créances	33 441		33 441	14 491
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	172 932		172 932	154 713
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 778		20 778	15 792
	TOTAL (III)	**432 528**		**432 528**	**383 692**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**533 106**	**36 842**	**496 264**	**430 263**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 150	1 750
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	196 267	159 450
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**18 973**	**36 817**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**231 740**	**212 767**
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)	77 436	61 760
	Emprunts et dettes financières divers (3)	66	4 306
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 320
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 793	25 412
	Dettes fiscales et sociales	157 230	124 699
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**264 524**	**217 496**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**496 264**	**430 263**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 973,10	36 817,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	264 524	173 207
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Annexe aux comptes annuels

Mathieu LEDEY
Certified by yousign

Table des matières

1. Préambule
2. Evènements significatifs et faits caractériques
   - 2.1 Evènements principaux de l'exercice
   - 2.2 Evènements post-clôture
   - 2.3 Principes, règles et méthodes comptables
3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

L'exercice social clos le **31/12/2023** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2022** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **496 264 €.**

Le résultat net comptable est de **18 973 €.**

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Le 1er mars 2023, Mathieu LEDEY décide de transférer le siège social du Centre d'affaires Beaulieu 2 - 6 rue de Belgique - BP 80102, 17138 PUILBOREAU au 30 rue du Dix Huit Juin à PUILBOREAU (17138) à compter du 9 mars 2023.

2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôure ayant un impact significat sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 modifié par le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Annexe aux comptes annuels

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus (ou sont inclus) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

· **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise a fait le choix de retenir les durées d'usage fiscalement reconnues pour l'amortissement des immobilisations. L'entreprise pratique les amortissements de ses biens suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

· **Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :**

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Fonds commercial	Non amortissable	
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions et agencements	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

· **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	14 322					14 322
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**14 322**					**14 322**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 996		522			5 518
	Instal., agencement, aménagement divers			25 995			25 995
	Matériel de transport	38 242					38 242
	Matériel de bureau, mobilier	10 009		1 328			11 337
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**53 246**		**27 845**			**81 092**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 750		5 000		1 600	5 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 765**		**5 000**		**1 600**	**5 165**
	TOTAL	**69 333**		**32 845**		**1 600**	**100 578**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 395	2 321		12 716
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 395**	**2 321**		**12 716**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 645	672		2 317
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		2 238		2 238
	Matériel de transport	3 500	7 648		11 148
	Matériel de bureau, mobilier	7 222	1 200		8 422
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 367**	**11 759**		**24 126**
	TOTAL	**22 762**	**14 080**		**36 842**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 150	5 150	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	205 377	205 377	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 646	10 646	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 795	22 795	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	20 778	20 778	
	TOTAL DES CREANCES	**264 746**	**264 746**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	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)	77 436	77 436		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 793	29 793		
	Personnel et comptes rattachés	47 274	47 274		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 668	49 668		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 014	51 014		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 274	9 274		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	66	66		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**264 524**	**264 524**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 324
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	66

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**79 734**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**14 448**
FACTURES NON PARVENUES	14 448	
Dettes fiscales et sociales		**65 286**
PERSONNEL CONGES A PAYER	26 296	
COTIS TNS A PAYER	4 115	
INTERESSEMENT A VERSER	16 750	
PERSONNEL CH. SOCIALES CP	10 244	
CHARGES A PAYER ETAT	1 275	
ETAT CHARGES A PAYER	6 607	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**20 778**
AUTRES CHARGES EXTERNES		20 778	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**20 778**

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	180,00	83,3333	15 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**180,00**	**83,3333**	**15 000,00**

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie reçue sur PGE			15 090
			15 090
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			**15 090**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			