

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

Signé par :
 RODRIGUES Christophe
C39B5E2274024F0...

		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)	976 660		976 660	976 660
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 610	87 223	39 386	54 924
	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				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	18 430		18 430	18 430
	TOTAL (II)	1 121 699	87 223	1 034 476	1 050 014
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				900
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	868 162	65 722	802 440	796 787
	Autres créances	91 392		91 392	83 326
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBLES	1 906 523		1 906 523	1 854 150
	Charges constatées d'avance	1 765		1 765	1 736
	TOTAL (III)	2 867 842	65 722	2 802 120	2 736 899
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 989 541	152 945	3 836 596	3 786 913
(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	277 760	257 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	672 592	885 456
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	23 618	23 618
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	91 342	150 238
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	763 592	541 103
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 828 904	1 858 016
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		74 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		74 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 521	502 048
	Dettes fiscales et sociales	428 886	396 210
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 643	12 366
	Produits constatés d'avance (1)	986 642	944 273
	Total des dettes	2 007 692	1 854 897
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 836 596	3 786 913
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	763 592,22	541 103,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 007 692	1 854 897
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 **RODRIGUES Christophe**
C39B5E2274024F0...

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 **3 836 596** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 181 636** euros et un total **charges** de **2 418 043** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **763 592** 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.

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'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	976 660					976 660
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	976 660					976 660
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	56 770		3 794			60 565
	Matériel de transport	11 455					11 455
	Matériel de bureau, mobilier	54 590					54 590
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 815		3 794			126 610	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 430					18 430
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 430					18 430	
TOTAL		1 117 905		3 794			1 121 699

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	24 128	7 481		31 609
	Matériel de transport	11 455			11 455
	Matériel de bureau, mobilier	32 308	11 852		44 159
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 891	19 332		87 223
TOTAL		67 891	19 332		87 223

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 Agenci 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	976 660	
TOTAL	976 660	

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	74 000		74 000		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	74 000		74 000		
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	81 212		15 490		65 722
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 212		15 490		65 722
	TOTAL GENERAL	155 212		89 490		65 722
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				89 490		
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	18 430		18 430
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	868 162	868 162	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 518	88 518	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 874	2 874	
	Charges constatées d'avances	1 765	1 765	
TOTAL DES CREANCES		979 749	961 319	18 430
(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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine ()				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	570 521	570 521		
	Personnel et comptes rattachés	91 731	91 731		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 345	83 345		
	Impôts sur les bénéfices	72 686	72 686		
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 763	175 763		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 360	5 360		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	21 643	21 643		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	986 642	986 642		
TOTAL DES DETTES		2 007 692	2 007 692		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		227 689
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	214 114	214 114
Autres créances INTERETS COURUS A RECEVOIR	13 575	13 575

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		457 013
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		319 138
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	318 634	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	504	
Dettes fiscales et sociales		137 875
PERS CONGES A PAYER	51 731	
PERS PRIMES A PAYER	40 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	18 327	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	14 000	
ORG SOC CHARGES A PAYER	9 447	
ETAT CHARGES A PAYER	2 910	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER	1 461	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 840,00	140,0000	257 600,00
	Emises pendant l'exercice		144,00	140,0000	20 160,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 984,00	140,0000	277 760,00

Une augmentation de capital de 20 160 euros a été réalisée au moyen de la création de 144 actions nouvelles de 140 euros chacune émises au prix de 1 509 euros chacune, soit avec une prime d'émission de 1 369 euros par action.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 197 136 euros a été inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission".