

Bilan Actif

Signé par :

CAMELLAS Nathalie

389754ABE8FD42B...

		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)	1 776 424	108 973	1 667 451	1 667 451
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	3 978	3 978		
	Autres immobilisations corporelles	162 221	123 560	38 662	13 755
	Immobilisations en cours				12 007
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 493 018	530 000	1 963 018	2 112 018
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	803		803	803
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	64 459		64 459	64 459
TOTAL (II)		4 500 902	766 511	3 734 392	3 870 492
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				3 070
	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	1 260 314	58 471	1 201 843	1 249 413
	Autres créances	448 749		448 749	254 240
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	524 956		524 956	968 367
	Charges constatées d'avance	14 740		14 740	17 392
	TOTAL (III)	2 248 759	58 471	2 190 288	2 492 482
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 749 661	824 982	5 924 680	6 362 974

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Signé par : CAMELLAS Nathalie 389754ABE8FD42B...		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	251 845	251 845
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	980 454	878 882
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	303 370	301 572
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	8 951	5 676
	Total des capitaux propres	1 572 121	1 465 475
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	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)	1 089 502	1 493 064
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 746 472	1 918 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 332	321 590
	Dettes fiscales et sociales	635 662	534 756
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 838	117 470
	Produits constatés d'avance (1)	465 751	511 820
	Total des dettes	4 352 559	4 897 499
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 924 680	6 362 974
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	303 370,42	301 572,10
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 306 593	3 811 142
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Signé par :
 CAMELLAS Nathalie
389754ABE8FD42B...

les 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 **5 924 680** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 525 885** euros et un total **charges** de **3 222 515** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **303 370** 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 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	1 776 424					1 776 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 776 424					1 776 424
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 978					3 978
	Instal., agencement, aménagement divers	43 491		32 148			75 639
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	86 582					86 582
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	12 007		17 496	29 503			
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		146 059		49 643	29 503		166 199
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 412 018		81 000			2 493 018
	Autres titres immobilisés	803					803
	Prêts et autres immobilisations financières	64 459					64 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 477 279		81 000			2 558 279
TOTAL		4 399 762		130 643	29 503		4 500 902

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	13 973			13 973
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 973			13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 978			3 978
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 305	6 731		37 036
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	86 014	510		86 523
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 297	7 241		127 538
TOTAL		134 270	7 241		141 511

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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	3 275						
TOTAL	3 275						
TOTAL GENERAL NON VENTILE		3 275					3 275

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	48 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 727 532	Dont malis de fusion ALIOS MP & CECGIE
TOTAL	1 776 424	

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	5 676	3 275			8 951
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	5 676	3 275			8 951
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	95 000				95 000
		300 000	230 000			530 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	45 043	13 428			58 471
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	440 043	243 428			683 471
TOTAL GENERAL		445 719	246 703			692 422
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 428 230 000 3 275			
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	64 459		64 459
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 260 314	1 260 314	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 536	64 536	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	344 413	344 413	
	Débiteurs divers	39 800	39 800	
	Charges constatées d'avances	14 740	14 740	
TOTAL DES CREANCES		1 788 261	1 723 803	64 459
(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)	1 089 502	390 760	615 407	83 335
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	397 332	397 332		
	Personnel et comptes rattachés	201 650	201 650		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 923	133 923		
	Impôts sur les bénéfices	27 569	27 569		
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 087	267 087		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 434	5 434		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 746 472	1 399 249	230 326	116 898
	Autres dettes	17 838	17 838		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	465 751	465 751		
TOTAL DES DETTES		4 352 559	3 306 593	845 733	200 233
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		402 567			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		362 190
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 145
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	3 145	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 963
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	38 400	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	37 563	
Dettes fiscales et sociales		276 313
PERS CONGES A PAYER	139 156	
PERS RTT & MODUL A PAYER	12 494	
PERS PRIMES A PAYER	50 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	49 411	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	4 373	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	17 500	
ETAT CHARGES A PAYER	1 239	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	2 140	
Autres dettes		6 769
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	6 769	

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		681 963
Autres créances clients		681 963
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	157 022	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	524 941	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00

Engagements financiers

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
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	164 796	
	164 796	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	164 796	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

1	

Nette

348 896
935 000
573 000
7 500
81 000

2. Participations (10 à 50 %)

étrangères