

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 214	9 214				
	Fonds commercial (1)	515 350		515 350	515 350		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	215 440	138 938	76 502	88 542	12 040	13.60
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	40 581		40 581	40 581			
Total II	780 586	148 152	632 433	644 473	12 040	1.87	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	269 312	32 456	236 856	245 319	8 463	3.45
	Autres créances	491 946		491 946	24 964	466 982	NS
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	88 926		88 926	564 270	475 344	84.24	
Charges constatées d'avance (3)	28 614		28 614	23 303	5 311	22.79	
Total III	878 798	32 456	846 342	857 856	11 514	1.34	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 659 384	180 609	1 478 775	1 502 329	23 554	1.57	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0 Copie certifiée
conforme à l'original
HB CONSEILS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 550 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	550 000	550 000		
	Réserves				
	Réserve légale	55 000	55 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	39 711	27 357	12 354	45.16
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	257 770	212 354	45 417	21.39
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	902 481	844 711	57 770	6.84
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	491	421	70	16.52
	Emprunts et dettes financières diverses		114 609	114 609	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 426	106 127	22 701	21.39	
Dettes fiscales et sociales	211 770	205 581	6 189	3.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	59 391	25 042	34 349	137.16	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	221 217	205 839	15 378	7.47
	Total IV	576 294	657 619	81 325	12.37
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 478 775	1 502 329	23 554	1.57

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

575 689

657 619

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Fonds commercial	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	524 564	
Installations générales agencements aménagements divers		30 156	
Matériel de transport		39 923	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		137 674	7 688
	TOTAL	207 752	7 688
Prêts, autres immobilisations financières		40 581	
	TOTAL	40 581	
	TOTAL GENERAL	772 897	7 688

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		524 564	524 564
Installations générales agencements aménagements divers			30 156	30 156
Matériel de transport			39 923	39 923
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			145 362	145 362
	TOTAL		215 440	215 440
Prêts, autres immobilisations financières			40 581	40 581
	TOTAL		40 581	40 581
	TOTAL GENERAL		780 586	780 586

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 214			9 214
Installations générales agencements aménagements divers		27 200	1 998		29 198
Matériel de transport		22 547	7 205		29 751
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		69 464	10 525		79 989
	TOTAL	119 210	19 728		138 938
	TOTAL GENERAL	128 424	19 728		148 152
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 998				
Matériel de transport	7 205				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 525				
	TOTAL	19 728			
	TOTAL GENERAL	19 728			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	56 589	700	24 832		32 456
TOTAL	56 589	700	24 832		32 456
TOTAL GENERAL	56 589	700	24 832		32 456
Dont dotations et reprises d'exploitation		700	24 832		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	40 581	0	40 581
Autres créances clients	269 312	269 312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 871	11 871	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 117	16 117	
Divers état et autres collectivités publiques	500	500	
Groupe et associés	459 308	459 308	
Débiteurs divers	3 544	3 544	
Charges constatées d'avance	28 614	28 614	
TOTAL	829 848	789 267	40 581

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	491	491		
Fournisseurs et comptes rattachés	83 426	83 426		
Personnel et comptes rattachés	75 789	75 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 158	53 158		
Impôts sur les bénéfices	17 335	17 335		
Taxe sur la valeur ajoutée	61 114	61 114		
Autres impôts taxes et assimilés	3 769	3 769		
Autres dettes	59 391	59 391		
Produits constatés d'avance	221 217	221 217		
TOTAL	575 689	575 689		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	50.3160	10 931			10 931

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ACHAT CLIENTELE	515 350			515 350	
Total	515 350			515 350	

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 371
Total	12 371

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 879
Dettes fiscales et sociales	100 763
Autres dettes	3 571
Total	115 704

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		28 614
Total		28 614
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		221 217
Total		221 217

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 316
Location financière	4 316	
Total (1)		4 316

Engagements reçus