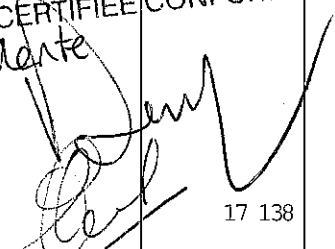


BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	77 574	29 871	47 703	62 666	14 963	23.88	
	Fonds commercial (1)	6 000		6 000	6 000			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	26 875	9 020	17 855	20 544	2 689	13.09	
	Installations techniques, matériel et outillage	10 583	8 805	1 778	3 651	1 873	51.30	
	Autres immobilisations corporelles	139 083	111 885	27 198	35 243	8 045	22.83	
	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	17 138		17 138	17 138				
Total II	277 252	159 580	117 671	145 241	27 570	18.98		
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	943 400	72 326	871 074	855 965	15 109	1.77	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés				8 735	8 735	100.00	
	Autres créances	547 565		547 565	537 788	9 778	1.82	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	41 894		41 894	7 183	34 712	483.27		
Charges constatées d'avance (3)	7 343		7 343	3 822	3 521	92.14		
Total III	1 540 202	72 326	1 467 876	1 413 492	54 385	3.85		
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)	1 817 454	231 906	1 585 547	1 558 733	26 815	1.72		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
La Présidente



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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2024 12	30/06/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 000	37 000		
	Réserves				
	Réserve légale	3 700	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	808 250	808 250		
	Report à nouveau	206 974	211 069	4 095	1.94
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 905	4 095	89 810	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	735 881	641 976	93 905	14.63
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	356 092	366 484	10 392	2.84
	Concours bancaires courants	77 505	82 620	5 114	6.19
	Emprunts et dettes financières diverses	433	726	292	40.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 432	364 118	6 315	1.73
	Dettes fiscales et sociales	44 768	100 342	55 574	55.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	435	2 468	2 033	82.38	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	849 666	916 757	67 091	7.32
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 585 547	1 558 733	26 815	1.72

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

605 625

660 724

S.A.S. 26 DIFFUSIONS

55 ALLEE EUGENE DUCRETET

26000 VALENCE

ANNEXE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

SARL Cabinet Claude VOSSEY

ZI SUD ALLEE DU VIVARAIS

SIRET 41439644000060

26300 BOURG DE PEAGE

04.75.02.59.59

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des matières et marchandises	17
Dépréciation des stocks et en cours	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 585 547.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 278 641.56 Euros et dégageant un bénéfice de 93 905.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 01/07/2023 au 30/06/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 574		
TOTAL	83 574		
Installations générales agencements aménagements des constructions	26 875		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 253		
Installations générales agencements aménagements divers	109 410		
Matériel de transport	29 700		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 972		
TOTAL	188 210		
Prêts, autres immobilisations financières	17 138		
TOTAL	17 138		
TOTAL GENERAL	288 922		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			83 574	83 574
TOTAL			83 574	83 574
Installations générales agencements aménagements constr.			26 875	26 875
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 670	10 583	10 583
Installations générales agencements aménagements divers			109 410	109 410
Matériel de transport		8 000	21 700	21 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 972	7 972
TOTAL		11 670	176 540	176 540
Prêts, autres immobilisations financières			17 138	17 138
TOTAL			17 138	17 138
TOTAL GENERAL		11 670	277 252	277 252

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	50 628	21 698			72 326
TOTAL	50 628	21 698			72 326
TOTAL GENERAL	50 628	21 698			72 326
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 698			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

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	17 138		17 138
Taxe sur la valeur ajoutée	16 008	16 008	
Débiteurs divers	531 558	531 558	
Charges constatées d'avance	7 343	7 343	
TOTAL	572 046	554 908	17 138

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	77 565	77 565		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	356 032	111 991	234 633	9 408
Fournisseurs et comptes rattachés	370 432	370 432		
Personnel et comptes rattachés	17 831	17 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 962	7 962		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 762	17 762		
Autres impôts taxes et assimilés	1 213	1 213		
Groupe et associés	433	433		
Autres dettes	435	435		
TOTAL	849 666	605 625	234 633	9 408
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 385			

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
Actions	10.0000	3 700			3 700

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques	Linéaire	7 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	518
Total	518

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS AVOIRS NON PARVENUS	
- ACHATS MARCHANDISES	15
PRODUITS À RECEVOIR	
- PLAFO VA CFE 2023	503
Total	518

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 586
Dettes fiscales et sociales	21 685
Autres dettes	42
Total	27 688

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	
- HONOR.JURID	1 248
- PUBLICITE	1 052
- ELECTRICITE GAZ	342
- TRANSPORTS SUR VENTES	80
- EAU	26
- PUBLICITE	25
- TRANSPORTS SUR VENTES	812
INTERETS COURUS EMPRUNT	
- INTERETS SUR EMPRUNTS	60
CONGES A PAYER	
- CONGES PAYES	11 683
AUTRES CHARGES A PAYER	
- PRIMES SALARIES	6 000
CHARGES SUR C.A.P	
- CHARGES / CONGES PAYES	2 865
ETAT CHARGES A PAYER	
- CVAE 2024	404
- TAXE FONCIERE 2024	360
- TAXE ENSEIGNE	235
- TAXE APPRENTISSAGE	139
CHARGES À PAYER	
- MAINTENANCE COPIEUR	10
ASSURANCES PRETS A PAYER	
- ASSURANCE PRET	32
AGIOS COURUS A PAYER	
- FRAIS BNP	311
- AGIOS CM	1 158
- AGIOS SG	240
- AGIOS BNP	585
- FRAIS SG	21
Total	27 688

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 343
Total	7 343

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			
- FRAIS SG	205		
- ENTRETIEN CHAUDIERE	582		
- MAINTENANCE HELIOS	598		
- LOCATION MATERIEL	23		
- COTISATIONS	100		
- TELEPHONE	32		
- PUBLICITE	341		
- MEDECINE TRAVAIL	196		
- ASSURANCE AUTO	426		
- ASSURANCES	880		
- ABONNEMENTS	3 960		
Total	7 343		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	4
Total	4

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions		356 032
Autres engagements donnés :		8 271
Intérêts sur emprunts	3 664	
Assurances sur emprunts	4 607	
Total (1)		364 303
(1) Dont concernant les dirigeants		364 303

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement comptes tiers	410	771800
- Fournisseurs antérieurs	8 427	772000
- Produits cessions éléments d'actifs	1 000	775200
Total	9 837	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	133	671200
- Majorations fiscales	3 771	671200
- Régul.fiscal	536	671800
- Apurement comptes tiers	14 204	671800
- Apurement comptes tiers antérieurs	20 183	672000
Total	38 827	

26 DIFFUSIONS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 37 000 €
SIEGE SOCIAL : 55 ALLEE EUGENE DUCRETET
26000 VALENCE

453 356 214 RCS ROMANS

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 DECEMBRE 2024**

AFFECTATION DES RESULTATS

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire approuve la répartition des résultats telle qu'elle lui est proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 JUIN 2024, soit la somme de 93 905 € à l'apurement partiel des pertes antérieures.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale mentionne qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**FAIT A VALENCE,
LE 31 DECEMBRE 2024
La société T 26 D, Présidente, représentée
par M. Olivier DEMESMAY**

