



SAS @COM PLURIEL CONSEILS

102 Bis Rue de Miromesnil

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

Signé par :

VEE Pierre

B69938FB27D5431...

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	28 833	28 833		
	Fonds commercial (1)	626 700		626 700	626 700
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 305	176 140	5 164	12 497
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 324 614	464 220	860 394	860 394
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	310		310	
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	19 127		19 127	14 950
	Autres immobilisations financières	25 368		25 368	25 215
	TOTAL (II)	2 206 257	669 194	1 537 063	1 539 756
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 275 370	432 045	1 843 325	2 129 865
	Autres créances	448 235		448 235	487 443
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 865 177		1 865 177	1 938 536
	Charges constatées d'avance	26 261		26 261	40 190
	TOTAL (III)	4 615 043	432 045	4 182 998	4 596 033
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 821 300	1 101 239	5 720 061	6 135 790
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 131	4 200
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 117 440	2 117 440
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	296 511	296 511
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	68 366	55 530
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	84 566	40 687
	Résultat de l'exercice	185 072	256 715
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	64 759	49 776
	Total des capitaux propres	2 816 714	2 816 660
	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)	444 579	753 313
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 058 295	835 315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 964	481 248
	Dettes fiscales et sociales	656 978	654 669
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	57 336	170 538
	Produits constatés d'avance (1)	407 196	424 047
	Total des dettes	2 903 347	3 319 130
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 720 061	6 135 790
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		185 071,77	256 715,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 789 648	2 874 734
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			657
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2024		30/06/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 806 616		2 806 616
	Montant net du chiffre d'affaires	2 806 616		2 806 616
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			30 167
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 049
	Autres produits			246
	Total des produits d'exploitation (1)			2 838 077
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			1 200 662
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 169
	Salaires et traitements			947 350
	Charges sociales du personnel			321 089
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			7 333
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			92 021
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			6 455
	Total des charges d'exploitation (2)			2 608 079
RESULTAT D'EXPLOITATION				229 998
				164 800

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		229 998	164 800
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	41 965	19 060 35 000
	Total des produits financiers	41 965	54 060
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	41 648	6 862
	Total des charges financières	41 648	6 862
RESULTAT FINANCIER		317	47 198
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		230 315	211 997
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		375 100 000 3 151
	Total des produits exceptionnels		103 526
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	813 14 983	309 42 851 15 649
	Total des charges exceptionnelles	15 795	58 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 795)	44 718
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 448	
TOTAL DES PRODUITS		2 880 042	3 122 742
TOTAL DES CHARGES		2 694 970	2 866 027
RESULTAT DE L'EXERCICE		185 072	256 715
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles 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 **5 720 061** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 880 042** euros et un total **charges** de **2 694 970** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **185 072** 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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation 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.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Pas de stocks

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.

Information sur l'impôt sur les sociétés

Intégration fiscale (Mère) :

Un groupe d'intégration fiscale est constitué entre la SAS ACOM PLURIEL CONSEILS et sa filiale la SAS EVEZARD & ASSOCIES.

Dans ce cadre, la filiale a comptabilisé son propre impôt calculé comme si elle était imposée séparément, la différence résultant de l'intégration fiscale étant constatée dans les comptes de la SAS ACOM PLURIEL CONSEILS.