

CERTIFIÉ
CONFORME

Bilan Actif

Signé par :
 MINER Nicolas
 2657D59190D1480...

		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				
	Fonds commercial (1)	2 732 703	92 796	2 639 907	2 639 907
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	604 486	456 626	147 860	192 509
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	27 198		27 198	27 198
	TOTAL (II)	3 364 387	549 422	2 814 965	2 859 615
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				1 576
	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	1 327 658	124 006	1 203 652	1 135 338
	Autres créances	179 754		179 754	135 402
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 503 110		2 503 110	2 085 897
	Charges constatées d'avance	7 524		7 524	43 637
	TOTAL (III)	4 018 046	124 006	3 894 040	3 401 849
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 382 433	673 428	6 709 005	6 261 464

(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	1 400 000	1 400 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	750 000	750 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	140 000	140 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	504 327	399 322
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	809 974	805 006
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 604 301	3 494 327
Autres fonds propres	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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	838 047	687 167
	Dettes fiscales et sociales	588 894	600 959
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	181 607	58 233
	Produits constatés d'avance (1)	1 496 156	1 420 778
	Total des dettes	3 104 704	2 767 137
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 709 005	6 261 464
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	809 974,19	805 005,58
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 104 704	2 767 137
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 MINER Nicolas
2657D59190D1480...

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 **6 709 005** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 940 630** euros et un total **charges** de **4 130 656** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **809 974** 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.

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.

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		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 732 703					2 732 703
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 732 703					2 732 703
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	444 047		10 605			454 652
	Matériel de transport	21 267					21 267
	Matériel de bureau, mobilier	128 567					128 567
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	593 881		10 605			604 486
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 198					27 198
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 198					27 198
TOTAL		3 353 783		10 605			3 364 387

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	281 667	44 063		325 730
	Matériel de transport	7 108	3 506		10 614
	Matériel de bureau, mobilier	112 597	7 685		120 282
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 372	55 254		456 626
TOTAL		401 372	55 254		456 626

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agencement 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	1 821 826	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués	910 877	Malis de fusion
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	2 732 703	

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.

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					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	92 796				92 796
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	108 602	15 404			124 006
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	201 398	15 404			216 802
TOTAL GENERAL		201 398	15 404			216 802
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 404			
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	27 198		27 198
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 327 658	1 327 658	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 486	7 486	
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 578	126 578	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45 690	45 690	
	Charges constatées d'avances	7 524	7 524	
TOTAL DES CREANCES		1 542 134	1 514 936	27 198
(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 ()				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	838 047	838 047		
	Personnel et comptes rattachés	218 792	218 792		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 974	118 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	233 573	233 573		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 555	17 555		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	181 607	181 607		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 496 156	1 496 156		
TOTAL DES DETTES		3 104 704	3 104 704		
(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		351 080
Autres créances clients		302 518
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	287 394	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	15 124	
Autres créances		48 562
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	35 359	
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 500	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	11 703	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		801 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		367 887
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	347 168	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	20 719	
Dettes fiscales et sociales		304 556
PERS CONGES A PAYER	95 143	
PERS RTT & MODUL A PAYER	3 650	
PERS PRIMES A PAYER	120 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	25 919	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	1 277	
ORG SOC CH.SOC/PRIMES PAYER	42 000	
ETAT CHARGES A PAYER	14 540	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	2 027	
Autres dettes		129 049
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	121 296	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	7 754	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 600,00	111,1111	1 400 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 600,00	111,1111	1 400 000,00

Engagements financiers

30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements 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	102 377	
	102 377	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	102 377	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		