

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif



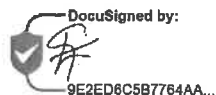
		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	36 333		36 333	
ACTIF CIRCULANT	Constructions	252 584	8 943	243 641	
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	419 796	374 484	45 312	26 227
	Immobilisations en cours				244 605
	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	28 500		28 500	28 109
	TOTAL (II)	1 587 948	383 426	1 204 521	1 149 675
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	8 970		8 970	17 483
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 918		2 918	43
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	715 687	4 220	711 467	792 696
	Autres créances	154 330		154 330	94 386
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 758 407		1 758 407	1 932 256
	Charges constatées d'avance	19 336		19 336	23 743
	TOTAL (III)	2 659 648	4 220	2 655 428	2 860 606
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 247 596	387 646	3 859 950	4 010 282
(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	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	568 919	568 919
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	614 391	614 391
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 767	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	404 183	631 767
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 839 260	2 035 077
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)	287 185	250 941
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 340	319 233
	Dettes fiscales et sociales	358 565	358 142
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 633	34 485
	Produits constatés d'avance (1)	1 007 967	1 012 403
	Total des dettes	2 020 690	1 975 205
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 859 950	4 010 282
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	404 183,29	631 767,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 750 993	1 738 625
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	635	827
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE CONFORME

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 **3 859 950** 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		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	850 735					850 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	850 735					850 735
CORPORELLES	Terrains			36 333			36 333
	Constructions sur sol propre			184 327			184 327
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			68 257			68 257
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	273 824		10 525			284 349
	Matériel de transport	27 169					27 169
	Matériel de bureau, mobilier	94 098		22 353		8 173	108 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	244 605		51 537		296 141	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	639 696		373 331		304 314	708 713	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 109		392			28 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 109		392			28 500
TOTAL		1 518 539		373 723		304 314	1 587 948

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		5 530		5 530
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		3 413		3 413
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	250 341	7 998		258 339
	Matériel de transport	25 821	1 348		27 169
	Matériel de bureau, mobilier	92 702	4 447	8 173	88 976
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		368 864	22 735	8 173	383 426
TOTAL		368 864	22 735	8 173	383 426

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	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 Agencet aménagt 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 Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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					
	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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	25 760	1 434	22 975		4 220
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 760	1 434	22 975		4 220
TOTAL GENERAL		25 760	1 434	22 975		4 220
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 434	22 975		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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	28 500		28 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	715 687	715 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	35 461	35 461	
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 556	42 556	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	76 313	76 313	
	Charges constatées d'avances	19 336	19 336	
	TOTAL DES CREANCES	917 853	889 353	28 500
(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)	635	635		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	286 550	16 853	73 259	196 438
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	343 340	343 340		
	Personnel et comptes rattachés	118 254	118 254		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 739	85 739		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 171	149 171		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 401	5 401		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	23 633	23 633		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 007 967	1 007 967		
	TOTAL DES DETTES	2 020 690	1 750 993	73 259	196 438
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 534			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		247 468
Autres créances clients		157 577
	CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	144 977
	CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	12 600
Autres créances		89 891
	FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	63 011
	DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	9 905
	INTERETS COURUS A RECEVOIR	16 975

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		243 578
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		719
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	84	
INTERETS COURUS A PAYER	635	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		74 568
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	72 720	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	1 848	
Dettes fiscales et sociales		162 913
PERS CONGES A PAYER	73 504	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	44 750	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	24 329	
ORG SOC CHARGES A PAYER	16 450	
ETAT CHARGES A PAYER	2 256	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 624	
Autres dettes		5 378
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	5 378	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00