

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	141 052	113 440	27 612	36 707
	Fonds commercial (1)	261 311		261 311	261 311
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	390 773	337 646	53 127	60 233
	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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 335		30 335	30 335	
TOTAL (II)	823 471	451 086	372 385	388 585	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	20 635		20 635	18 452
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	395 486	5 903	389 583	320 700
	Autres créances	10 734		10 734	1 839
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 650 387		1 650 387	1 200 000	
DISPONIBILITES	312 159		312 159	723 455	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 261		63 261	45 370
	TOTAL (III)	2 452 662	5 903	2 446 759	2 309 816
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 276 133	456 989	2 819 144	2 698 401	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

30 335

30 335

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	200 000	200 000
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	311 471	245 097
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 111 388	1 066 374
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 642 859	1 531 471
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	59 238	50 918
	Total des provisions	59 238	50 918
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 892	94 043
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 889	127 353
	Dettes fiscales et sociales	569 757	610 382
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 276	4 434	
Produits constatés d'avance (1)	313 232	279 800	
Total des dettes	1 117 046	1 116 012	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	2 819 144	2 698 401	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 111 388,27	1 066 374,43	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 103 535	1 062 120	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXES

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 819 144** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 300 340** euros
 - un total charges de **5 188 952** euros
 - dégage un résultat de **1 111 388** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL CFG** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **2 819 144** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 300 340** euros et un total **charges** de **5 188 952** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 111 388** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 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.
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 travaux en cours de production ont été évalués dossier par dossier au prix de vente puis application d'un abattement de 30% pour comptabilisation du bénéfice à l'achèvement et non à l'avancement.

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	402 363					402 363
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	402 363					402 363
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	133 990					133 990
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 189					88 189
Emballages récupérables et divers	154 342		14 253			168 595
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	376 521		14 253			390 773
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	30 335		3 200		3 200	30 335
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 335		3 200		3 200	30 335
TOTAL	809 218		17 453		3 200	823 471

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	104 346	9 094		113 440
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 346	9 094		113 440
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	113 342	3 807		117 149
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	65 480	4 097		69 576
Emballages récupérables et divers	137 466	13 455		150 921
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	316 287	21 359		337 646
TOTAL	420 633	30 453		451 086

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	261 311	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	261 311	

La société a acheté une partie de son fonds de Caen en 1982 pour 144.826 Euros : soit la reprise du cabinet Jules Reaud pour 53.357,15 Euros et l'achat partiel de la clientèle Secogec, 91.469,41 Euros. Acquisition en juin et juillet 2004 d'un portefeuille Expertise et Commissariat de Dominique Debar pour 52.497 Euros. Acquisition le 31 décembre 2006 du portefeuille client de Mr Devedeau-Hesnard au cabinet Adexo, pour 63.987 Euros.
La durée d'utilisation du fonds de commerce n'est pas limitée.
Par conséquent, aucun amortissement n'est pratiqué sur ce bien.

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts				
		TOTAL		

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés L'engagement courus au 31/12/2024 est de 68.070 € dont 59.238 € provisionnés. Ceci avec un turn over de 5% sur la base des salaires bruts 2024 avec un taux d'évolut de masse salariale de 2% et un taux d'actualisation financière de 3,15%. Motif départ : départ volontaire du salarié		8 832	
		8 832	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		8 832	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 200,00	19,6078	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 200,00	19,6078	200 000,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		39	
	Ouvriers			
	TOTAL		43	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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	50 918	8 320		59 238	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 918	8 320		59 238
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 064	5 903	18 064	5 903
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		18 064	5 903	18 064	5 903
TOTAL GENERAL		68 982	14 223	18 064	65 141
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		14 223	18 064	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30 335	30 335	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	395 486	395 486	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 115	2 115	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 827	6 827	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 792	1 792	
Charges constatées d'avances	63 261	63 261		
TOTAL DES CREANCES		499 816	499 816	
Prêts accordés en cours d'exercice		4 900		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		4 900		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	53 892	40 380	13 511	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	176 889	176 889		
	Personnel et comptes rattachés	121 372	121 372		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 823	266 823		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 133	159 133		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 429	22 429		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	3 276	3 276			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	313 232	313 232			
TOTAL DES DETTES		1 117 046	1 103 535	13 511	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 151			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	245 097	66 374			311 471
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 066 374	(1 066 374)		1 111 388	1 111 388
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 531 471	(1 000 000)		1 111 388	1 642 859

Date de l'assemblée générale 01/04/2024

Dividendes attribués 1 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 531 471

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 531 471

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 111 388

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	6 200 797		6 200 797
TOTAL	6 200 797		6 200 797

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 491 120		1 491 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(33 163)		(33 163)
RESULTAT COMPTABLE		1 457 957		1 457 957

(1) après retraitements fiscaux.

--

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	20 635	18 452	2 183	
TOTAL III	20 635	18 452	2 183	
Production stockée (Total II + Total III)			2 183	