



Comptes Annuels

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

Cabinet FIGECO TORRES

33 rue Camille Godard

B.P 108

33027 BORDEAUX CEDEX

Siège social : 33, rue Camille Godard BP108 - 33027 Bordeaux cedex - Tél. : 05 57 87 44 00 - Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40 000 euros RCS Bordeaux B 505 229 823 - Code APE 6920 Z - N° intra FR 73 505 229 823 - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine - Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		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	106 714	104 588	2 127	4 459
	Fonds commercial (1)	1 441 630		1 441 630	1 441 630
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	743 255	397 899	345 356	380 466
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours	26 098		26 098	940
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	818		818	818
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	19 215		19 215	17 250
	TOTAL (II)	2 337 730	502 487	1 835 243	1 845 563
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	900		900	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 859 983	331 772	1 528 211	1 442 115
	Autres créances	239 299	10 560	228 739	129 114
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	124 390		124 390	512 599
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	33 558		33 558	28 185
	TOTAL (III)	2 258 129	342 331	1 915 797	2 112 013
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 595 859	844 818	3 751 040	3 957 576

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 205	4 205
	Report à nouveau	2 014 996	1 949 889
	Résultat de l'exercice	169 468	155 107
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 232 669	2 153 201
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)	369 014	567 408
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 821	76 633
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 999	99 394
	Dettes fiscales et sociales	693 704	674 819
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 965	
	Autres dettes	64 300	106 441
	Produits constatés d'avance (1)	253 569	279 680
	Total des dettes	1 518 371	1 804 375
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 751 040	3 957 576
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	169 467,75	155 107,05
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 340 255	1 435 659
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 3 751 040 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2023 et finit le 30/06/2024.
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.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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

Etat exprimé en euros		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	1 548 344					1 548 344
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 548 344					1 548 344
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	455 583		34 728			490 312
	Matériel de transport	22 994					22 994
	Matériel de bureau, mobilier	224 594		5 355			229 949
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	940		25 158			26 098
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		704 111		65 241			769 352
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	818					818
	Prêts et autres immobilisations financières	17 250		1 965			19 215
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 068		1 965			20 033
TOTAL		2 270 523		67 207			2 337 730

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	102 256	2 332		104 588
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 256	2 332		104 588
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	177 079	55 189		232 268
	Matériel de transport	996	4 599		5 595
	Matériel de bureau, mobilier	144 629	15 407		160 037
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	322 705	75 195		397 899
TOTAL		424 961	77 526		502 487

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 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							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
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				
	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	373 472	80 327	122 027	331 772
	Autres		10 560		10 560
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	373 472	90 886	122 027	342 331
TOTAL GENERAL		373 472	90 886	122 027	342 331
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			90 886	122 027	
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

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 215		19 215
	Clients douteux ou litigieux	381 915	381 915	
	Autres créances clients	1 478 068	1 478 068	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	868	868	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	711	711	
	Impôts sur les bénéfices	31 216	31 216	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 084	6 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	200 420	200 420	
	Charges constatées d'avances	33 558	33 558	
TOTAL DES CREANCES		2 152 054	2 132 839	19 215
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	369 014	190 897	178 117	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 999	121 999		
	Personnel et comptes rattachés	226 169	226 169		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 095	120 095		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	337 815	337 815		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 602	9 602		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 965	1 965		
	Groupe et associés (2)	13 845	13 845		
	Autres dettes	64 300	64 300		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	253 569	253 569		
TOTAL DES DETTES		1 518 371	1 340 255	178 117	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		198 542			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		13 821			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		806 044
Autres créances clients <i>FACT CLTS A ETABLIR</i>	<i>651 138</i>	651 138
Autres créances <i>AVOIRS FOURNISSEURS A REC</i> <i>DEPENSES POUR PAY SERVICES</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>115 472</i> <i>35 236</i> <i>4 198</i>	154 907

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			33 558
CREDITS-BAIL		33 558	
FORMATION			
FOURNITURES DE BUREAU ET TELEPHONE			
ENTRETIEN MAINTENANCE			
ABONNEMENT DOCUMENTATION			
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			
LOCATION LOGICIELS			
ASSURANCE			
CHARGES SOCIALES			
CHARGES SOCIALES DIRIGEANT			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
CHARGES SOCIALES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			33 558

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				253 569
PCA FACTURATION			253 569	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				253 569

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 360,00	11,9048	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 360,00	11,9048	40 000,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		215 647		215 647
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		4 686		4 686
RESULTAT COMPTABLE		220 334		220 334

(1) après retraitements fiscaux.

--