

Pierre BRUNIER

✓ Certified by  yousign

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	8 750.00	2 687.00	6 063.00	11 464.50	5 401.50	47.12	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	85 586.60	14 833.50	70 753.10	71 804.57	1 051.47	1.46		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	11 859.46		11 859.46	11 459.46	400.00	3.49		
Total II	106 196.06	17 520.50	88 675.56	94 728.53	6 052.97	6.39		
ACTIF CIRCULANT	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				7 178.40	7 178.40	100.00	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	372 496.52	32 114.50	340 382.02	231 110.33	109 271.69	47.28	
	Autres créances	30 193.83		30 193.83	23 724.98	6 468.85	27.27	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	437 087.70		437 087.70	340 035.96	97 051.74	28.54		
Charges constatées d'avance (3)	37 297.44		37 297.44	7 177.87	30 119.57	419.62		
Total III	877 075.49	32 114.50	844 960.99	609 227.54	235 733.45	38.69		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	983 271.55	49 635.00	933 636.55	703 956.07	229 680.48	32.63		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

11 859.46

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000.00		10 000.00			
	Réserves						
	Réserve légale	1 000.00		1 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	13 110.27		3 000.00		10 110.27	337.01
	Report à nouveau			594.60		594.60	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	129 550.18		9 515.67		120 034.51	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	153 660.45		24 110.27		129 550.18	537.32
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	136 758.94		192 675.80		55 916.86	29.02
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 843.40		10 029.90		813.50	8.11
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 082.76		357 646.01		29 563.25	8.27	
Dettes fiscales et sociales	120 054.62		100 878.43		19 176.19	19.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	83 146.38		18 615.66		64 530.72	346.65	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	101 090.00				101 090.00	
	Total IV	779 976.10		679 845.80		100 130.30	14.73
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	933 636.55		703 956.07		229 680.48	32.63

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

699 567.39 543 155.97

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 933 636.55
Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 050
TOTAL	12 481		
Installations générales agencements aménagements divers	10 003		1 790
Matériel de transport	118		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 728		3 024
Emballages récupérables et divers	62 497		
TOTAL	83 346		4 814
Prêts, autres immobilisations financières	11 459		608
TOTAL	11 459		608
TOTAL GENERAL	107 286		9 472

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 781	8 750	8 750
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		807	10 986	10 986
Matériel de transport			118	118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 767	11 986	11 986
Emballages récupérables et divers			62 497	62 497
TOTAL		2 573	85 587	85 587
Prêts, autres immobilisations financières		208	11 859	11 859
TOTAL		208	11 859	11 859
TOTAL GENERAL		10 562	106 196	106 196

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		4 933	3 262	2 687
TOTAL	1 016			
Installations générales agencements aménagements divers	6 269	1 981	170	8 080
Matériel de transport	18	40		58
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 254	2 840	1 398	6 696
TOTAL	11 541	4 861	1 568	14 834
TOTAL GENERAL	12 557	9 794	4 830	17 521

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 933				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 981				
Matériel de transport	40				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 840				
TOTAL	4 861				
TOTAL GENERAL	9 794				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 100	21 915	6 900		32 115
TOTAL	17 100	21 915	6 900		32 115
TOTAL GENERAL	17 100	21 915	6 900		32 115
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 915	6 900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 859	11 859	
Clients douteux ou litigieux	38 537	38 537	
Autres créances clients	333 959	333 959	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 710	29 710	
Débiteurs divers	484	484	
Charges constatées d'avance	37 297	37 297	
TOTAL	451 847	451 847	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	69	69		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	136 690	56 281	80 409	
Fournisseurs et comptes rattachés	328 083	328 083		
Personnel et comptes rattachés	6 845	6 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 164	27 164		
Impôts sur les bénéfices	8 432	8 432		
Taxe sur la valeur ajoutée	76 650	76 650		
Autres impôts taxes et assimilés	963	963		
Autres dettes	83 146	83 146		
Produits constatés d'avance	101 090	101 090		
TOTAL	769 133	688 724	80 409	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 889			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres Ordinaires	1.0000	1 000			1 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 311
Dettes fiscales et sociales	9 367
Autres dettes	81 225
Total	367 972

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 297
Total	37 297
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	101 090
Total	101 090

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Dépréciation des créances	4
Disponibilités en Euros	4
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5

NA = Non Applicable NS = Non significative