

Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/05/2025 - 2305 - 2014 B 00380 - 802 974 089 - 100% Moto 86

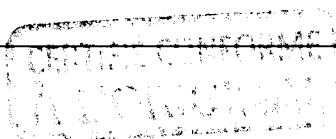
# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	n° de dépôt		n° de gestion	
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	n° de facture		n° de chrono	
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 197	10 128	3 069	1 891
	Autres immobilisations corporelles	35 036	22 606	12 429	18 000
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 233</b>	<b>32 734</b>	<b>15 498</b>	<b>19 891</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	244 083		244 083	248 500
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	54 459		54 459	
	Autres créances	94 606		94 606	162 415
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	82 730		82 730	67 639
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>475 879</b>		<b>475 879</b>	<b>478 554</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>524 111</b>	<b>32 734</b>	<b>491 377</b>	<b>498 444</b>

(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

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	125 217	151 281
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>39 273</b>	<b>43 136</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>219 490</b>	<b>249 417</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	81 041	36 799
	Emprunts et dettes financières divers (3)		5 019
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 269	180 043
	Dettes fiscales et sociales	40 373	27 027
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	48 204	139
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>271 887</b>	<b>249 027</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>491 377</b>	<b>498 444</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 273,35	43 135,90
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	248 402	224 931
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

## **Etats financiers au 30/06/2024**

**ANNEXE**

# 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 **491 377 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 020 717 euros** et un total **charges de 981 444 euros**,dégageant ainsi un **résultat de 39 273 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles règles comptables sur les actifs :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

## 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.

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>34 993</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>23 620</b>
<i>  FNP</i>	<i>23 620</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>11 374</b>
<i>  PERSONNEL CHARGES A PAYER ET P</i>	<i>7 480</i>	
<i>  ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P</i>	<i>1 076</i>	
<i>  PAS</i>	<i>267</i>	
<i>  CHARGES FISCALES SUR CONGES A</i>	<i>92</i>	
<i>  CHARGES A PAYER</i>	<i>2 458</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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	54 459	54 459	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 334	9 334	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 066	25 066	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	60 206	60 206	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		149 065	149 065	
(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)	81 041	57 556	23 484	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 269	102 269		
	Personnel et comptes rattachés	15 328	15 328		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 274	14 274		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 168	8 168		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 603	2 603		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	48 204	48 204		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		271 887	248 402	23 484	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		58 900			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 636			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## **100 % MOTO 86**

*Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros*  
Siège social : 18 rue du Bois d'Amour, 86 000 POITIERS  
RCS de POITIERS numéro 802 974 089

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 DECEMBRE 2024**

#### **DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

##### **DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 39 273,35 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice ..... 39 273,35 euros

Compte « report à nouveau » ..... 125 217 euros

Total bénéfice distribuable : ..... 164 490,35 euros

Au compte « réserve facultative » ..... 164 490,35 euros

Qui s'élève ainsi à 164 490,35 euros.

##### **Distribution antérieure de dividendes**

Conformément à la loi, l'Associée unique précise qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

**HERBST CORPORATION,**  
Associée unique,  
Représentée par Monsieur Charlie HERBST

