

Etats financiers au 30/06/2024

Comptes Annuels

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'mle', is written over a horizontal line.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		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	5 400	5 400		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 727	2 727		
	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	11 400		11 400	11 400
TOTAL (II)		19 527	8 127	11 400	11 400
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	850 000		850 000	1 600 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	39 535		39 535	50 494
	Autres créances	68 013		68 013	38 688
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	328		328	11 260
	Charges constatées d'avance	1 307		1 307	1 801
	TOTAL (III)	959 183		959 183	1 702 244
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		978 710	8 127	970 583	1 713 644

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	11 400	11 400
(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	15 000	15 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	86 133	58 029
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(245 857)	28 104
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(143 224)	102 633
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)	83 366	240 961
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 021 519	1 352 201
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 927	6 546
	Dettes fiscales et sociales	2 995	11 303
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 113 806	1 611 011
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	970 583	1 713 644
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(245 856,61)	28 103,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 073 037	1 443 608
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		15 273	9 678
(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 **970 583 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **723 404 euros** et un total **charges** de **969 261 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-245 857 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).

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Matériel informatique : 2 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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 supérieure.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Montant

Recherche
fondamentale

Recherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

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	
Total immobilisations incorporelles	5 400					5 400
Total immobilisations corporelles	2 727					2 727
Total immobilisations financières	11 400					11 400
TOTAL	19 527					19 527

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	5 400			5 400
Total immobilisations corporelles	2 727			2 727
TOTAL	8 127			8 127

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 30/06/2024
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		1 500,00	10,0000	15 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		1 500,00	10,0000	15 000,00

Créances

Etat exprimé en euros	30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	11 400	11 400	
Actif circulant et charges constatées d'avances	108 854	108 854	
TOTAL	120 254	120 254	

Dettes

	30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	83 366	59 289	24 077	
Dettes financières diverses	630 714	614 021	16 693	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 927	5 927		
Dettes fiscales et sociales	2 995	2 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	390 805	390 805		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 113 806	1 073 037	40 769	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités Bilan Actif				
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes versés sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Bilan Passif				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		(272 846)		(272 846)
Résultat exceptionnel (et participation)		30 352		30 352
Résultat comptable		(242 495)		(242 495)

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

30/06/2024

Résultat de l'exercice	(245 857)
Impôt sur les bénéfices	3 362
Résultat avant impôts	(242 495)
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	(242 495)

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros		30/06/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	