



Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme

SARL A&V

Port de Plaisance

34250 PALAVAS LES FLOTS

SIREN : 497521245

BBfinances

☎ 04 67 290 560
✉ info@bbfinances.fr
🌐 www.bbfinances.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 362 00040 - N° TVA Intracommunautaire FR59520110362 - APE 6920Z

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		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				
	Fonds commercial (1)	450 000		450 000	450 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	61 433	55 461	5 972	4 749
	Autres immobilisations corporelles	323 269	265 261	58 008	82 320
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	834 702	320 722	513 980	537 069
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 037		6 037	3 441
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	50 100		50 100	78 383
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 426		6 426	7 156
	Charges constatées d'avance	3 639		3 639	3 210
	TOTAL (III)	66 202		66 202	92 190
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		900 904	320 722	580 182	629 259

(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		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	55 000	55 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 500	5 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	293 581	271 516
	Résultat de l'exercice	13 902	22 065
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	367 983	354 081
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)	122 647	182 175
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 997	5 249
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 888	40 605
	Dettes fiscales et sociales	42 439	46 919
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	229	229
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	212 199	275 177
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	580 182	629 259
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		13 901,77	22 065,46
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		154 849	179 111
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 403	44 634
(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 **580 182** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **943 334** euros et un total **charges** de **929 432** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 902** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels au **31/12/2024** ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC N°2018-01 du 20/04/2018 relatif au Plan Comptable Général qui vient modifier le règlement de l'ANC N°2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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	450 000					450 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	450 000					450 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 763		2 670			61 433
	Instal., agencement, aménagement divers	236 677					236 677
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 592					86 592
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	382 032		2 670			384 702
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		832 032		2 670			834 702

Amortissements

Etat exprimé en euros		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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 014	1 447		55 461
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	178 994	14 627		193 622
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	61 955	9 685		71 640
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	294 963	25 759		320 722
TOTAL		294 963	25 759		320 722

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 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						

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 129	1 129	
	Impôts sur les bénéfices	2 253	2 253	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 383	5 383	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	34 798	34 798	
	Débiteurs divers	5 937	5 937	
	Charges constatées d'avances	3 639	3 639	
	TOTAL DES CREANCES	53 739	53 739	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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	11 403	11 403		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	111 244	53 894	57 350	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 888	42 888		
	Personnel et comptes rattachés	30 242	30 242		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 300	9 300		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 884	2 884		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12	12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 997	3 997		
	Autres dettes	229	229		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	212 199	154 849	57 350	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 154			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		497			