

certifiés conformes
par le président

Signé par JEAN BAPTISTE CRAMPES
Le 13/05/2025

Signed with
Universign

ID: tx_DY51QnykDoVx

Bilan Actif

13/05/2025

ID: tx_DY51QnykDoVx

Signed with

Universign

		31/12/2024			31/12/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements		71 469	(71 469)	
	En-cours de production de biens	1 452 564	350 274	1 102 290	1 133 275
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2		2	2
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	116 727		116 727	91 711
	Autres créances	208 861		208 861	144 018
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	35 361		35 361	746 936
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 813 515	421 742	1 391 772	2 115 942
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 813 515	421 742	1 391 772	2 115 942

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	597 258	462 345
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	18 250	134 913
	Acomptes sur dividendes		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		626 508	608 258
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	157 197	171 457
	Total des provisions	157 197	171 457
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		626 982
	Emprunts et dettes financières divers (3)	506 330	496 235
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 520	188 394
	Dettes fiscales et sociales	19 571	24 581
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	647	35
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		608 068	1 336 227
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 391 772	2 115 942
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 249,93	134 912,63
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		608 068	1 336 227
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			626 982
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	315 675	97,79	1 462 066	99,95
	Production vendue (Services et Travaux)	7 125	2,21	764	0,05
	Montant net du chiffre d'affaires	322 800	100,00	1 462 829	100,00
	Production stockée	40 624	12,58	(711 457)	-48,64
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			296	0,02
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	364 871	113,03	188 978	12,92
	Autres produits	603	0,19	2	
Total des produits d'exploitation		728 898	225,80	940 649	64,30
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	134 958	41,81	168 078	11,49
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	151 545	46,95	254 896	17,42
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 128	0,97	3 008	0,21
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	421 742	130,65	364 871	24,94
	Autres charges	1		2	
Total des charges d'exploitation		711 374	220,38	790 855	54,06
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 524	5,43	149 794	10,24
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change			1 566	0,11
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				1 566	0,11
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 094	3,13	26 713	1,83
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		10 094	3,13	26 713	1,83
RESULTAT FINANCIER		(10 094)	-3,13	(25 147)	-1,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 430	2,30	124 647	8,52
Total des produits exceptionnels		171 457	53,12	221 027	15,11
Total des charges exceptionnelles		157 383	48,76	171 457	11,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 074	4,36	49 570	3,39
PARTICIPATION DES SALARIES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 254	1,01	39 304	2,69
TOTAL DES PRODUITS		900 355	278,92	1 163 241	79,52
TOTAL DES CHARGES		882 105	273,27	1 028 329	70,30
RESULTAT DE L'EXERCICE		18 250	5,65	134 913	9,22

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 391 772** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **900 355** euros et un total **charges** de **882 105** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 250** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

La société a poursuivi ses activités au cours de l'exercice et a notamment poursuivi ses prospections foncières. Les programmes en cours au cours de l'exercice précédents se poursuivent : les ventes des programmes de Fourquevaux et de Pujaudran se poursuivront sur 2025.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

La société poursuit ses activités.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS DE LOTISSEMENT REALISEES PAR LA SOCIETE

Composition et mode de reconnaissance du chiffre d'affaires

Conformément à l'article 1605 du Code Civil et de l'article 38 - 2bis du CGI, les produits résultant de la cession de terrains lotis doivent être rattachés aux résultats de l'exercice au cours duquel le bien a été livré, ie. à la date de remise des titres de propriété à l'acquéreur.

En conséquence, le chiffre d'affaires de l'exercice est composé des ventes réalisées au cours de l'exercice matérialisées par la signature de l'acte authentique de cession de propriété.

Le chiffre d'affaires peut également faire état de cessions de biens ou travaux, aussi appelées datations en paiement et obligations de faire, telles que stipulées dans l'acte d'acquisition des terrains à viabiliser.

Règles et Méthodes Comptables

De même, il pourra éventuellement reprendre la cession d'infrastructures publiques telles que stipulées dans l'autorisation de lotir.

Opérations en cours :

1 / Opération Fourquevaux

Les travaux se poursuivent au cours de l'exercice.

43 des 46 lots de l'opération sont vendus à la clôture de l'exercice.

Le remboursement du prêt accordé dans le cadre du financement de l'opération par la Banque Populaire Occitane a été réalisé au cours de l'exercice.

2 / Opération Pujaudran

Les travaux de l'opération ont débuté au cours de l'exercice.

12 des 23 lots de l'opération sont vendus à la clôture de l'exercice

L'opération a été financée par un emprunt auprès du Crédit Agricole. Cet emprunt n'est pas remboursé à la clôture de l'exercice.

Créances et Dettes

		31/12/2024	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	116 727	116 727	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	35 840	35 840	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 896	13 896	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	159 125	159 125	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		325 588	325 588	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 520	81 520		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 571	19 571		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	506 330	506 330		
	Autres dettes	647	647		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		608 068	608 068		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres	2	2		
TOTAL II	2	2		
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	1 452 564	1 498 146		45 582
TOTAL III	1 452 564	1 498 146		45 582
Production stockée (Total II + Total III)				45 582

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général concernant l'évaluation des actifs à leur entrée dans le patrimoine (article 213-1), les stocks ont été comptabilisés pour leur prix d'achat HT éventuellement majorés des frais de transport et autres coûts directement attribuables.

En l'espèce, les stocks sont en particulier composés du prix d'acquisition des terrains à viabiliser, majorés des frais d'acquisition et droits d'enregistrement associés, ainsi que des travaux, taxes, frais et honoraires relatifs aux opérations de viabilisation.

La société a opté pour l'intégration des frais et intérêts liés au financement par emprunt de l'opération dans le coût de production du lotissement (article R.123-182 alinéa 2 du Code de Commerce et article 213-9-1 du PCG).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
CCA Charges d'exploitation			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		74 985
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		74 985
FACTURES NON PARVENUES	74 985	

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00