

Etats financiers au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme
Mr Jorolain Ronde lli





SAS 432HZ
4 Rue Fulton
49000 ANGERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FL et Associés
Société d'expertise comptable
6 bis Boulevard de l'Epervière
49000 Ecoflant
Tél : 02 41 32 64 29

JR

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)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 061	47 520	78 541	56 719
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	500		500	500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	500 000		500 000	
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	626 561	47 520	579 041	57 219
	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	11 710		11 710	1 710
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	743 365		743 365	358 746
	Autres créances	82 647	66 734	15 913	106 279
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	43 563		43 563	
	DISPONIBILITES	3 477 786		3 477 786	3 355 556
	Charges constatées d'avance	20 942		20 942	1 363
	TOTAL (III)	4 380 012	66 734	4 313 279	3 823 654
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 006 573	114 253	4 892 320	3 880 873

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

J R

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	364 902	364 902
	Report à nouveau	3 243 726	2 278 944
	Résultat de l'exercice	995 470	964 782
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 604 208	3 608 738
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	59 530	65 923
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553	24 272
	Dettes fiscales et sociales	216 161	176 333
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 284	1 024
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	4 583	4 583
	Total des dettes	288 111	272 135
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 892 320	3 880 873
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	995 470,12	964 782,25
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	288 111	272 135
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

JR

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 4 892 320 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 840 459 euros et un total **charges** de 1 844 989 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 995 470 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.

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.

JR

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	47 337		4 279		20 708	30 907
	Matériel de transport			6 166			6 166
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 387		45 892		1 292	88 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 724		56 336		22 000	126 061
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500					500
	Autres titres immobilisés			500 000			500 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500		500 000			500 500
TOTAL		92 224		556 336		22 000	626 561

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				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 013	20 028	20 708	9 332
Matériel de transport		428		428
Matériel de bureau, mobilier	24 993	14 058	1 292	37 760
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 005	34 514	22 000	47 520
TOTAL	35 005	34 514	22 000	47 520

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 Agencet 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	743 365	743 365
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	104	104
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 020	9 020
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	73 305	73 305
	Débiteurs divers	218	218
	Charges constatées d'avances	20 942	20 942
	TOTAL DES CREANCES	846 953	846 953
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			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 553	5 553	
	Personnel et comptes rattachés	19 667	19 667	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 353	35 353	
	Impôts sur les bénéfices	6 397	6 397	
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 619	151 619	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 124	3 124	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	59 530	59 530	
	Autres dettes	2 284	2 284	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	4 583	4 583	
	TOTAL DES DETTES	288 111	288 111	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		203 878
Autres créances clients		160 315
<i>Factures à établir</i>	<i>160 315</i>	
Autres créances		43 563
<i>Intérêts courus sur CAT</i>	<i>43 563</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		32 727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 873
<i>Factures non parvenues</i>	<i>1 873</i>	
Dettes fiscales et sociales		30 854
<i>Congés à payer</i>	<i>19 667</i>	
<i>Charges congés à payer</i>	<i>7 530</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>1 625</i>	
<i>Autres charges à payer - Pole emploi</i>	<i>34</i>	
<i>Autres charges à payer - SMIA de l'Anjou</i>	<i>128</i>	
<i>Autres charges à payer - CCHSCT</i>	<i>211</i>	
<i>Autres charges à payer - Audiens congés spectacles</i>	<i>510</i>	
<i>Charges à payer</i>	<i>1 149</i>	

JR