

Etats financiers au 31/12/2024

Copie certifiée conforme

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Etat exprimé en euros				
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 915	5 915		100
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	668 588		668 588	668 588
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	170 853	114 837	56 016	62 628
	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	27 820		27 820	27 978
	TOTAL (II)	873 176	120 752	752 424	759 294
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	500 082	18 099	481 983	558 595
	Autres créances	106 726		106 726	112 884
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	72 890		72 890	7 947
	DISPONIBILITES	863 395		863 395	828 566
	Charges constatées d'avance	12 263		12 263	19 459
	TOTAL (III)	1 555 356	18 099	1 537 258	1 527 451
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 428 533	138 851	2 289 682	2 286 745
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				27 978
	(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		110 000	110 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
RESERVES			
Réserve légale		11 000	11 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 079 812	1 037 643
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		41 033	42 169
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 241 845	1 200 812
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 FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		22 939	19 964
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		614 304	662 323
Dettes fiscales et sociales		178 430	176 649
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 990	2 772
Produits constatés d'avance (1)		229 174	224 225
Total des dettes		1 047 837	1 085 933
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 289 682	2 286 745
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		41 032,87	42 168,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 047 837	1 085 933
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2024

A N N E X E

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 **2 289 682 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 107 438 euros** et un total **charges de 2 066 405 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 41 033 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

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	674 504				674 504
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	674 504				674 504
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	127 493				
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	32 899				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 392		18 722		8 260 170 853
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	27 978				158 27 820
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 978				158 27 820
TOTAL	862 873		18 722		8 418 873 176

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	5 816	100		5 915
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 816	100		5 915
CORPORELLES	Terre				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	79 555	15 164		94 720
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	18 208	10 169	8 260	20 117
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 764	25 333	8 260	114 837
	TOTAL	103 580	25 433	8 260	120 752

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours		13 649	5 756	1 306	18 099
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECATION		13 649	5 756	1 306	18 099
		TOTAL GENERAL	13 649	5 756	1 306
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 756	1 306	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 820		27 820
	Clients douteux ou litigieux	21 762	21 762	
	Autres créances clients	478 320	478 320	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	102 329	102 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 397	4 397	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	12 263	12 263	
TOTAL DES CREANCES		646 892	619 072	27 820
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	Etat exprimé en euros	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	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	614 304	614 304		
	Personnel et comptes rattachés	33 194	33 194		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 933	45 933		
	Impôts sur les bénéfices	523	523		
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 149	96 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 631	2 631		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 939	22 939		
	Autres dettes	2 990	2 990		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	229 174	229 174		
TOTAL DES DETTES		1 047 837	1 047 837		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 939			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		CLIENTELE HERMES 30 490
Eléments acquis du fonds de commerce	595 596	CLIENTELE JP LE MENTEC 50 000
Fonds commerciaux réévalués		CLIENTELE SA LE MENTEC 450 000
Fonds commerciaux reçus en apport	72 993	CLIENTELE GEMO 65 106
TOTAL	668 589	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		14 649
Autres créances clients <i>Clients, factures à établir</i>	1 036	1 036
Autres créances <i>Intérêts courus à recevoir</i>	13 613	13 613

Charges à payer

		Etat exprimé en euros	31/12/2024
Total des Charges à payer			39 659
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 086
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>		2 086	
Dettes fiscales et sociales			37 573
<i>Provision congés payés</i>		27 223	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>		385	
<i>Formation continue à payer</i>		214	
<i>Org soc, charges prov CP</i>		9 723	
<i>Etat, charges à payer</i>		28	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 263
DIVERS		12 263	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 263

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			229 174
Honoraires facturés d'avance		229 174	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			229 174

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Etat exprimé en euros	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		400,00	275,0000	110 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		400,00	275,0000	110 000,00