

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 119 888		1 119 888	1 119 888
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	123 106	117 044	6 062	10 909
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	8 386		8 386	8 386
	TOTAL (II)	1 251 380	117 044	1 134 336	1 139 183
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 416		2 416	794
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	680 359	80 803	599 556	568 996
	Autres créances	45 032		45 032	58 051
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	54 198		54 198	133 687
	Charges constatées d'avance	6 259		6 259	2 036
	TOTAL (III)	788 265	80 803	707 462	763 564
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 039 645	197 847	1 841 798	1 902 747

CERTIFIÉ
CONFORME

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

8 386

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	116 000	116 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 600	11 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	52 871	26 430
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	207 694	226 441
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	388 165	380 471
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)	149 321	328 544
	Emprunts et dettes financières divers (3)	156 323	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 756	182 315
	Dettes fiscales et sociales	276 972	264 799
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	85 837	157 648
	Produits constatés d'avance (1)	590 423	588 970
	Total des dettes	1 453 633	1 522 276
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 841 798	1 902 747
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	207 693,69	226 441,22
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 385 610	1 296 479
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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 **1 841 798** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 158 308** euros et un total **charges** de **1 950 614** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **207 694** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours 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.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 119 888					1 119 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 119 888					1 119 888
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 809					63 809
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	59 597				300	59 297
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 406				300	123 106
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 386					8 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 386					8 386
TOTAL		1 251 680				300	1 251 380

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			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	54 059	4 161		58 220
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 438	686	300	58 824
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 497	4 847	300	117 044
TOTAL		112 497	4 847	300	117 044

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencement aménagement 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							

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 119 888	
TOTAL	1 119 888	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	57 722	23 081			80 803
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	57 722	23 081			80 803
TOTAL GENERAL		57 722	23 081			80 803
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 081			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 386		8 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	680 359	680 359	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 249	6 249	
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 818	26 818	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 365	10 365	
	Charges constatées d'avances	6 259	6 259	
TOTAL DES CREANCES		740 036	731 650	8 386
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	149 321	81 299	68 023	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	194 756	194 756		
	Personnel et comptes rattachés	83 416	83 416		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 297	62 297		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	127 448	127 448		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 811	3 811		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	156 323	156 323		
	Autres dettes	85 837	85 837		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	590 423	590 423		
TOTAL DES DETTES		1 453 633	1 385 610	68 023	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		178 112			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		170			

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		135 387
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	125 022	125 022
Autres créances FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG	10 365	10 365

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		129 654
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		216
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	60	
COMM COURUES/EMPRUNTS BANCAIRES	155	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 146
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	14 146	
Dettes fiscales et sociales		113 493
PERS CONGES A PAYER	62 465	
PERS RTT & MODUL A PAYER	8 951	
PERS PRIMES A PAYER	12 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	19 378	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	3 133	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	4 200	
ETAT CHARGES A PAYER	2 024	
CONTRIB. FORMATION (TA&FC) A PAYER	1 343	
Autres dettes		1 800
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 800	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 600,00	10,0000	116 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 600,00	10,0000	116 000,00