

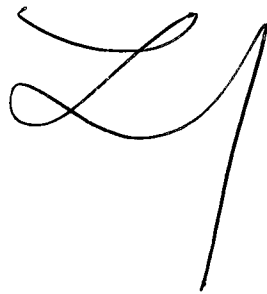
Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 21/07/2025 - 2528 - 2005 B 00027 - 478 828 957 - WILSON.AUDIT

Bilan

WILSON. AUDIT

Société de commissariat aux comptes
24 av. du Prés. Wilson - 24100 BERGERAC
SARL au capital de 9 300 euros
RCS Bergerac : 478 828 957
Siret : 478 828 957 00017

certifié conforme
le gérant 8/7/2025



GREFFE DU TRIBUNAL
de COMMENCE de BERGERAC

Dépôt du : 21.07.25

N° du Dépôt : 2025/2528

SIRENE :

N° de Gestion :

		30/06/2024		30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3 960,00	3 960,00		1 012,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 898,40	4 494,89	4 403,51	3 195,65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 013,02		30 013,02	30 013,02
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	42 886,42	8 454,89	34 431,53	34 235,67
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	33 400,00		33 400,00	6 000,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	173 799,60	17 305,00	156 494,60	186 093,46
Autres créances	135,19		135,19	1 721,34
Capital souscrit appelé non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	206 472,26	36 472,26	170 000,00	131 412,22
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	526 881,19		526 881,19	265 106,89
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 116,41		17 116,41	12 142,30
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	957 804,65	53 777,26	904 027,39	602 476,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 000 691,07	62 232,15	938 458,92	636 711,88

Bilan passif

		30/06/2024	30/06/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	9 300,00	9 300,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	800,00	800,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	140 000,00	300 000,00
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau	5 456,66	9 338,73
	Résultat de l'exercice	170 022,40	136 117,93
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	325 579,06	455 556,66
PROV.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
DETTES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256 933,43	72 791,10
	Emprunts et dettes financières diverses	294 169,19	2 069,96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 057,89	4 130,69
	Dettes fiscales et sociales	59 719,35	102 163,47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	612 879,86	181 155,22
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		938 458,92	636 711,88

Compte de résultat

Annexes

Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Informations complémentaires	23

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/06/2024** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **18 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **30/06/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **938 458,92 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **170 022,40 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

- **Emprunts**

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

• Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	3 960,00			3 960,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	9 136,00	3 355,00	3 593,00	8 898,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres	30 028,00			30 028,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

• Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	2 948,00	1 012,00		3 960,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	5 941,00	2 490,00	3 936,00	4 495,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	650,00	650,00		
Clients douteux ou litigieux	20 766,00	20 766,00		
Autres créances clients	153 034,00	153 034,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	584,00	584,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	28,00	28,00		
Charges constatées d'avance	17 116,00	17 116,00		
TOTAL	192 178,00	192 178,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

• État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	256 933,00	256 933,00		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 058,00	2 058,00		
Personnel et comptes rattachés	8 703,00	8 703,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 263,00	3 263,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	5 342,00	5 342,00		
TVA	49 818,00	49 818,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	434,00	434,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	294 169,00	294 169,00		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	620 720,00	620 720,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

• État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 703,00	
Personnel - Autres charges à payer	7 000,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	634,00	
État - Charges à payer	292,00	
TOTAL	9 629,00	
PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Clients - Factures à établir	6 456,00	
TOTAL	6 456,00	

• État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	17 116,00	
TOTAL	17 116,00	

● Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D' ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	93,00	100,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	93,00	100,00

WILSON.AUDIT

Société à responsabilité au capital de 9 300 euros

Siège social : 24 avenue Wilson.Audit 24100 Bergerac

Bergerac R.C.S : 478 828 957

DECISION DE L'ASSEMBLEE DU 16 AOÛT 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2024 de la façon suivante :

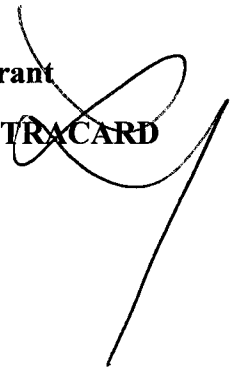
- Au compte « Autres Réserves » à hauteur de 170 000 euros ;
- Le solde 22,40 euros sera affecté au compte de report à nouveau

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le co-gérant

Laurent TRACARD



WILSON.AUDIT

Société à responsabilité au capital de 9 300 euros

Siège social : 24 avenue Wilson.Audit 24100 Bergerac

Bergerac R.C.S : 478 828 957

TEXTE DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLEE DU 16 AOÛT 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter ce bénéfice de la façon suivante :

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2024 de la façon suivante :

- Au compte « Autres Réserves » à hauteur de 170 000 euros ;
- Le solde 22,40 euros sera affecté au compte de report à nouveau

Pour copie certifiée conforme

Le co-gérant

Laurent TRACARD

