

# Sommaire

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

----- <i>B I L A N</i> -----	<i>1</i>
<i>Bilan Actif et Passif</i>	<i>2</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>11</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>12</i>

## **Etats financiers au 31/12/2024**

# **Bilan**

# Bilan

## Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	97 500	57 455	40 045	53 973
	Immobilisations financières (1)	655 890		655 890	156 050
	<b>Total I</b>	<b>753 390</b>	<b>57 455</b>	<b>695 935</b>	<b>210 023</b>
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	275 670		275 670	258 540
	Autres créances (3)	22 338		22 338	5 048
	Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
	Disponibilités	312 897		312 897	119 238
	Charges constatées d'avance	132		132	
	<b>Total II</b>	<b>1 111 037</b>		<b>1 111 037</b>	<b>882 825</b>
	<b>Total général I + II</b>	<b>1 864 427</b>	<b>57 455</b>	<b>1 806 971</b>	<b>1 092 848</b>

## Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	249 500	249 500
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	24 950	24 950
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	417 064	154 013
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 038 907</b>	<b>263 051</b>
	Subventions d'investissement		
Provisions réglementées			
	<b>Total I</b>	<b>1 730 421</b>	<b>691 514</b>
	<b>Total II</b>		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	47	571
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	602	584
	Dettes fiscales et sociales	63 834	103 591
	Comptes courants d'associés	12 067	14 216
	Autres dettes		282 371
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total III</b>	<b>76 550</b>	<b>401 334</b>
	<b>Total général I+II+III</b>	<b>1 806 971</b>	<b>1 092 848</b>
(1) Dont immobilisations financières - 1 an		(4) Dont dettes à plus d'un an	
(2) Dont créances à plus d'un an		Coût de revient des immobilisations acquises	500 340
(3) Dont comptes courants associés débiteurs		Prix de vente hors TVA des immob. cédées	

## **Etats financiers au 31/12/2024**

**ANNEXE**

# 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 **1 806 971** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 236 882** euros et un total **charges** de **197 975** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 038 907** 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 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.

# 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	97 500					97 500
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>97 500</b>					<b>97 500</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	155 550		340			155 890
Autres titres immobilisés			500 000			500 000
Prêts et autres immobilisations financières	500				500	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>156 050</b>		<b>500 340</b>		<b>500</b>	<b>655 890</b>
<b>TOTAL</b>	<b>253 550</b>		<b>500 340</b>		<b>500</b>	<b>753 390</b>



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			
----------------------------	--	--	--	--

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
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	275 670	275 670	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	106	106	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	22 232	22 232		
Charges constatées d'avances	132	132		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>298 140</b>	<b>298 140</b>	
(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
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	47	47		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	602	602		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 781	2 781		
	Impôts sur les bénéfices	14 938	14 938		
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 938	45 938		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	177	177		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	12 067	12 067		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>76 550</b>	<b>76 550</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 067			

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

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

--

**CAP HORIZONS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 249 500,00 euros**  
**Siège social : 420 chemin de Piron**  
**Résidence la Maiade-Maison 5**  
**40440 ONDRES**  
**890 404 759 RCS DAX**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE**  
**L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2025**

L'an 2025,  
Le 30 juin,  
A 11 heures,

**Monsieur Yann DUSSAULX** agissant en qualité de président et de seul associé de la société **SAS CAP HORIZONS**, société par actions simplifiée au capital de 249 500,00 euros, dont le siège social est à 420 chemin de Piron Résidence la Maiade-Maison 5 40440 ONDRES, après avoir établi et arrêté les comptes annuels clos le 31/12/2024, le tout conformément à la loi, prend les décisions suivantes :

(...)

**PREMIERE DECISION**

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 comprenant le compte de résultat, le bilan et l'annexe, tels qu'ils ont été établis par lui en sa qualité de Président, faisant ressortir **un résultat bénéficiaire de 1 038 906,81 euros**.

Il décide d'affecter ce résultat de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	1 038 906,81 €
<b>Résultat à répartir</b>	<b>1 038 906,81 €</b>
Report à nouveau	417 064,16 €
<b>Bénéfice distribuable</b>	<b>1 455 970,97 €</b>
Autres réserves	1 455 970,97 €
<b>Total</b>	<b>1 455 970,97 €</b>

(...)

**Monsieur Yann DUSSAULX**  
**Président**