

SARL CABINET ALAIN FAYOLLE

Société à Responsabilité limitée
Au capital de 30 000 euros
95/97 Boulevard Baron du Marais
42300 ROANNE
RCS ROANNE 451 485 494

TEXTE DES RÉOLUTIONS

Exercice clos le 31.12.2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 47 058 euros de la manière suivante :

- La totalité de cette somme, soit 47 058 euros, au compte de report à nouveau.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital letter 'F' with a long horizontal stroke extending to the right and a vertical stroke crossing it.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	354 671		354 671	348 671	6 000	1.72
	Autres immobilisations incorporelles	7 946	7 946				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	151 700	101 071	50 629	44 041	6 588	14.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	224		224	224		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	514 541	109 016	405 524	392 936	12 588	3.20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	125 802		125 802	130 594	4 792	3.67
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	417 812	27 328	390 484	415 773	25 289	6.08
	Autres créances	13 435		13 435	6 473	6 962	107.56
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	336 778		336 778	248 860	87 918	35.33
	Charges constatées d'avance (3)	4 459		4 459	13 763	9 304	67.60
	Total III	898 287	27 328	870 958	815 463	55 495	6.81
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 412 827	136 345	1 276 483	1 208 399	68 084	5.63

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000	30 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 000	3 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	715 782	662 701	53 080	8.01
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 058	53 080	6 022	11.35
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	795 840	748 782	47 058	6.28
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	57 201	61 582	4 381	7.11
	Concours bancaires courants	225	219	6	2.84
	Emprunts et dettes financières diverses	136 640	125 318	11 323	9.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 645	27 576	1 931	7.00
	Dettes fiscales et sociales	249 016	233 740	15 275	6.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 916	11 183	733	6.56
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	480 643	459 617	21 025	4.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 276 483	1 208 399	68 084	5.63

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

455 297

427 735

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

CERTIFICAT
D'ORIGINALITE
28

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	376 290		6 000
Installations générales agencements aménagements divers	24 324		
Matériel de transport	55 000		43 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 874		1 596
TOTAL	170 198		44 596
Autres titres immobilisés	224		
TOTAL	224		
TOTAL GENERAL	546 712		50 596

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		19 673	362 617	362 617
Installations générales agencements aménagements divers			24 324	24 324
Matériel de transport		55 000	43 000	43 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 094	84 376	84 376
TOTAL		63 094	151 700	151 700
Autres titres immobilisés			224	224
TOTAL			224	224
TOTAL GENERAL		82 767	514 541	514 541

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	27 619		19 673	7 946
Installations générales agencements aménagements divers		19 060	1 437		20 496
Matériel de transport		28 148	15 665	39 148	4 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 949	4 833	7 873	75 909
TOTAL		126 157	21 935	47 021	101 071
TOTAL GENERAL		153 776	21 935	66 694	109 016
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 437			
Matériel de transport		15 665			
Matériel de bureau informatique mobilier		4 833			
TOTAL		21 935			
TOTAL GENERAL		21 935			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 553	14 158	5 383		27 328
TOTAL	18 553	14 158	5 383		27 328
TOTAL GENERAL	18 553	14 158	5 383		27 328
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 158	5 383		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	38 166	38 166	
Autres créances clients	379 646	379 646	
Impôts sur les bénéfices	5 469	5 469	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 729	5 729	
Débiteurs divers	2 238	2 238	
Charges constatées d'avance	4 459	4 459	
TOTAL	435 707	435 707	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	225	225		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	57 201	31 855	25 346	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 645	25 645		
Personnel et comptes rattachés	54 482	54 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 635	92 635		
Taxe sur la valeur ajoutée	96 260	96 260		
Autres impôts taxes et assimilés	5 639	5 639		
Groupe et associés	136 640	136 640		
Autres dettes	11 916	11 916		
TOTAL	480 643	455 297	25 346	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 438			

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et 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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.



Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 242
Autres créances	1 541
Total	9 782

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	
- POUR REGUL TVA CLT	1 530
- PR REGUL TVA CLT	264
- CONFALONE CESSATION	1 040
- ATLAS ACTU SOCIALE 24	2 400
- ATALS ACTU FISC 2024	127
- ATLAS JLAR NEWS DSN	348
- ATLAS JLAR METALL CC 2024	348
- ATLAS VG CC METALL 2024	348
- REGUL DELPOTH BRIN DE SOLEIL	540
- TFC REGUL 23 ET 24	1 296
CREDITEURS DIVERS	
- INTERETS COURUS DES DAT	1 541
Total	9 782

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	4 634
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 645
Dettes fiscales et sociales	78 786
Autres dettes	8 115
Total	117 180

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL
AF8

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 459
Total	4 459

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- DEBOURS SCI EGLISE	125		
- REVUE FIDUCIAIRE	789		
- EDITIONS LEGISLATIVES	723		
- MAINTENANCE ACROPOLE SUPPL	274		
- STOCK TIMBRES	212		
- stock 31.12	180		
- az fournitures 50/50	75		
- RCA 1S2025	630		
- CERTIGREFFE 3 ANS	250		
- ASS BMW 5/12	325		
- AXA XRSQ	107		
- GREFFE 12 24	225		
- GREFFE 09.24	282		
- GREFFE 11.24	43		
- GREFFE 10.24	220		
Total	4 459		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL