

**ACTIEXPERT**

Société à responsabilité limitée  
au capital de 181 300 euros  
Siège social : 1 rue Jean Novel  
69100 Villeurbanne  
SIREN 529 255 358 RCS Lyon

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES  
COMPTES CLOS AU 30 JUIN 2024 EN DATE DU 29 OCTOBRE 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice juin 2024 s'élevant à 58 971.72 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice** : 58 971.72 euros.

AFFECTATION

- **A titre de dividendes** : 58 016 euros soit 16 € par part
- **Au Poste autres réserves** : 955.72 euros

Les associés prennent acte des dividendes versés au titre des trois derniers exercices :

30/06/2021 : 32 634 €

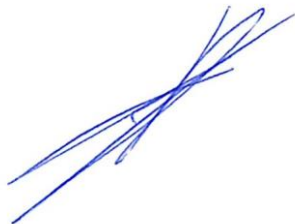
30/06/2022 : 61 642 €

30/06/2023 : 54 390 €

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

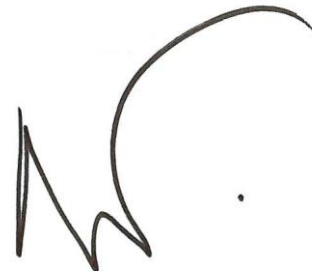
Le Gérant

Christophe Lefevre



Le co gérant, associé

Raphael Wallut



## Etats financiers au 30/06/2024

# Bilan

*carpa a (a-5)*  
*M*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				727
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 394	22 394		
	Fonds commercial (1)	352 500		352 500	352 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	44 730	34 799	9 932	16 372
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 980		1 980	1 980	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 994	4 994			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>426 598</b>	<b>62 187</b>	<b>364 412</b>	<b>371 579</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				2 607
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	614 309	13 375	600 934	627 947
	Autres créances	60 639		60 639	120 283
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	253 654		253 654	201 619	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 962		13 962	18 247
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>942 565</b>	<b>13 375</b>	<b>929 190</b>	<b>970 702</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 369 163</b>	<b>75 562</b>	<b>1 293 601</b>	<b>1 342 281</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	181 300	181 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 930	28 930
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	18 130	18 130
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	190 879	189 166
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>58 972</b>	<b>56 103</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>478 211</b>	<b>473 630</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	393	339
	Emprunts et dettes financières divers (3)		1 602
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 124	223 842
	Dettes fiscales et sociales	286 188	290 007
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	939	2 752	
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)	379 745	350 110
	<b>Total des dettes</b>	<b>815 390</b>	<b>868 652</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 293 601</b>	<b>1 342 281</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	58 971,72	56 103,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		815 390	867 050
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## **Etats financiers au 30/06/2024**

**ANNEXE**

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 293 601** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 531 100** euros
  - un total charges de **1 472 128** euros
  
  - dégage un résultat de **58 972** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2023**
- finit le **30/06/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL ACTIEXPERT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# 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 **1 293 601** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 531 100** euros et un total **charges** de **1 472 128** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **58 972** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **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 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	374 894					374 894
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>374 894</b>					<b>374 894</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 392		8 452		8 452	7 392
Matériel de transport	36 413		2 845		1 920	37 338
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>43 805</b>		<b>11 297</b>		<b>10 372</b>	<b>44 730</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 980		101 756		101 756	1 980
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 994		2 250		2 250	4 994
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6 974</b>		<b>104 006</b>		<b>104 006</b>	<b>6 974</b>
<b>TOTAL</b>	<b>425 673</b>		<b>115 303</b>		<b>114 378</b>	<b>426 598</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 667	727		22 394
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>21 667</b>	<b>727</b>		<b>22 394</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 541	1 478		3 020
	Matériel de transport	25 892	5 887		31 779
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 433</b>	<b>7 366</b>		<b>34 799</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>49 100</b>	<b>8 093</b>		<b>57 193</b>

### 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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
<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 <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <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>	4 994			4 994
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 078	12 725	1 428	13 375
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>7 072</b>	<b>12 725</b>	<b>1 428</b>	<b>18 369</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 072</b>	<b>12 725</b>	<b>1 428</b>	<b>18 369</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

12 725

1 428

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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 994		4 994
	Clients douteux ou litigieux	16 050	16 050	
	Autres créances clients	598 259	598 259	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101	101	
	Impôts sur les bénéfices	1 251	1 251	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 988	1 988	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	55 596	55 596	
	Débiteurs divers	1 104	1 104	
	Charges constatées d'avances	13 962	13 962	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>693 905</b>	<b>688 911</b>	<b>4 994</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		55 596		

		30/06/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	148 124	148 124		
	Personnel et comptes rattachés	101 511	101 511		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 810	48 810		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 885	133 885		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 983	1 983		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	393	393		
	Autres dettes	939	939		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	379 745	379 745			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>815 390</b>	<b>815 390</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		54			

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>31 686</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>FAE CLIENTS 20%</i>	31 686	<b>31 686</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>253 058</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>125 500</b>
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	125 500	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>127 558</b>
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	37 682	
<i>PROVISION RTT A PAYER</i>	11 741	
<i>PERS AUTRES CHARGES A PAYER</i>	52 088	
<i>ORG. SOC. TAXE APP. LIBERATOIRE</i>	185	
<i>ORG. SOC. SUR CONGES A PAYER</i>	11 579	
<i>ORG. SOC. SUR RTT A PAYER</i>	3 704	
<i>ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	10 500	
<i>CHARGE A PAYER CVAE</i>	79	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 962	13 962
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>13 962</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		379 745	379 745
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			379 745

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	181 300				181 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 930				28 930
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	18 130				18 130
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	189 166	1 713			190 879
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	56 103	(56 103)		58 972	58 972
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>473 630</b>	<b>(54 390)</b>		<b>58 972</b>	<b>478 211</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 54 390

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 54 390

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 419 240

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 419 240

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 4 582

# Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		3 626,00	50,0000	181 300,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>3 626,00</b>	<b>50,0000</b>	<b>181 300,00</b>

--