

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/12/2025 - B2025/012177 - 1990 B 00636 - 380 170 332 - Cabinet Laurent CALLON

Cabinet Laurent CALLON

Société anonyme d'expertise Comptable
et de commissariat aux comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Grand-Est
membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de l'Est
au capital de 450.000 €
Siège social : 52, boulevard Lundy
51100 REIMS
R.C.S. REIMS 380 170 332

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 DECEMBRE 2025**

**Affectation du résultat de l'exercice clos
le 30 Juin 2025**

Sixième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 148.083,55 €
comme suit :

Bénéfice net de l'exercice	148 083,55 €
Report à nouveau	7 571,08 €

Bénéfice distribuable de l'exercice	155 654,63 €
--	---------------------

AFFECTATION

Distribution de dividendes	112 500,00 €
Autres réserves	35 000,00 €
Report à nouveau	8 154,63 €

Total affectation	155 654,63 €
--------------------------	---------------------

Il reviendrait par conséquent aux actionnaires un dividende net de 10,00 € par action, qui serait mis en paiement le 9 janvier 2026 Ce dividende sera pour les personnes physiques assujetti au Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU) de 30 %.

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende net global	Bénéficiaire de l'abattement de 40 %	Ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 %
2021/2022	178 875 €	143 100 €	35 775 €
2022/2023	178 875 €	143 100 €	35 775 €
2023/2024	112 500 €	90 000 €	22 500 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Dixième résolution

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou extraits certifiés conformes constatant les présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes formalités.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie conforme,

Laurent CALLON,
Président du Conseil d'administration

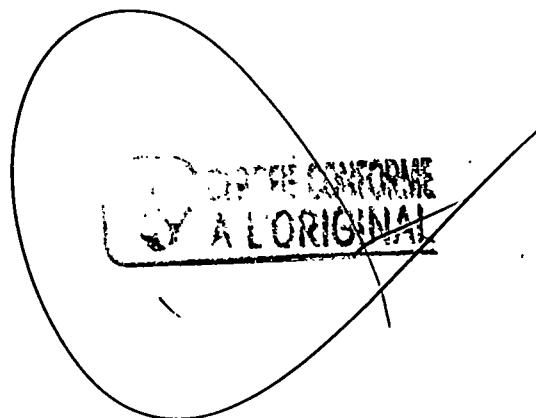
CABINET LAURENT CALLON

SA au capital de 450000 €
Siège social : 52, Boulevard Lundy
51100 REIMS
RCS REIMS 380 170 332
EXERCICE 2024/2025
du 01 juillet 2024 au 30 juin 2025

**exemplaire
GREFFE**

COMPTES ANNUELS

BILAN COMPTE DE RESULTAT ANNEXE



Cabinet Laurent CALLON
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
REIMS (51) - 52, Boulevard Lundy
Tél : 03.26.88.58.55

ÉCRITURE
D'ÉTENDRE

SOMMAIRE

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Attestation/Rapport	4
	4
COMPTES ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat - suite	9
ANNEXE COMPTABLE	10
Annexe des comptes annuels	11
AUTRES DOCUMENTS DE SYNTHESE	33
Soldes Intermédiaires de Gestion	34
Tableau des flux de trésorerie	35
Chiffres clés	36
Chiffres clés (suite)	37
DÉTAIL DES COMPTES	38
Bilan Actif détaillé	39
Bilan Passif détaillé	41
Compte de résultat détaillé	43

ATTESTATION/RAPPORT

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CABINET LAURENT CALLON

Pour l'exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 899 257 €
Chiffre d'affaires	1 254 484 €
Résultat net comptable	148 084 €

Fait à REIMS,
Le 01/09/2025.

Laurent CALLON,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ACTIF

	Valeurs au 30/06/25		% de l'actif	Valeurs au 30/06/24		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						17
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	33 828	33 483	346	1 060		
Fonds commercial (1)	315 417		315 417	315 417		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						3
Terrains						
Constructions	185 839	158 643	27 197	26 054		
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	115 165	93 975	21 190	32 396		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						4
Participations	77 317		77 317	77 317		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	73		73	73		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	727 639	286 101	441 538	23	452 317	25
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						4
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	81 776		81 776	72 575		
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				2 100		
Créances						40
Clients (3)	689 918		689 918	645 714		
Clients douteux, litigieux (3)	125 572	94 387	31 185	18 695		
Clients factures à établir (3)	15 669		15 669	30 995		
Personnel et comptes rattachés (3)	14 500		14 500	2 500		
Créances fiscales et sociales (3)	3 645		3 645	18 035		
Fournisseurs débiteurs	2 678		2 678	2 260		
Groupe et associés (3)	3 538		3 538	1 841		
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						14
Actions propres						
Autres titres				253 423		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	570 777		570 777	279 185		15
Charges constatées d'avance (3)	44 033		44 033	39 777		2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 552 105	94 387	1 457 718	77	1 367 099	75
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 279 744	380 488	1 899 257	100	1 819 416	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PASSIF

	Valeurs au 30/06/25	% du passif	Valeurs au 30/06/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 450 000)	450 000	24	450 000	25
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		22		23
Réserve légale	45 000		45 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	365 000		365 000	
Report à nouveau	7 571		5 303	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	148 084	8	114 768	6
SITUATION NETTE	1 015 655	53	980 071	54
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			657	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 015 655	53	980 728	54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	356 516	19	357 790	20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	22 161	1	19 193	1
Fournisseurs, factures non parvenues	5 736		6 585	
Dettes fiscales et sociales	354 792	19	318 064	17
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	45 530	2	45 753	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	98 867	5	91 302	5
TOTAL DETTES	883 602	47	838 687	46
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 899 257	100	1 819 416	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

883 602

838 687

COMPTE DE RÉSULTAT

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	% CA	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 254 484	100	1 191 660	100	62 825	5
Production vendue de travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	1 254 484	100	1 191 660	100	62 825	5
Production stockée	9 201	1	2 967		6 235	210
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 245	4	6 898	1	42 347	614
Autres produits	16		117		-101	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 312 947	105	1 201 642	101	111 305	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	200 741	16	189 719	16	11 022	6
Impôts, taxes et versements assimilés	16 451	1	18 163	2	-1 712	-9
Salaires et traitements	613 584	49	630 061	53	-16 477	-3
Charges sociales	226 067	18	230 247	19	-4 180	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	15 064	1	14 495	1	569	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	41 807	3	7 864	1	33 943	432
Dotations aux provisions						
Autres charges	43 030	3	1 487		41 543	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 156 746	92	1 092 036	92	64 710	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	156 201	12	109 606	9	46 595	43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

		Du 01/07/24 Au 30/06/25	% CA	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers							
De participation	(3)	27 700	2	27 985	2	-285	-1
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	6 130		8 649	1	-2 519	-29
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		33 830	3	36 634	3	-2 804	-8
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	180		307		-127	-41
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		180		307		-127	-41
RÉSULTAT FINANCIER		33 650	3	36 327	3	-2 677	-7
RÉSULTAT COURANT avant impôts		189 851	15	145 933	12	43 918	30
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		70				70	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		657		114		543	474
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		727		114		613	536
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion				2		-2	-100
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				143		-143	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				144		-144	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		727		-30		757	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		42 495	3	31 135	3	11 360	36
TOTAL DES PRODUITS		1 347 504	107	1 238 390	104	109 114	9
TOTAL DES CHARGES		1 199 421	96	1 123 622	94	75 798	7
Bénéfice ou Perte		148 084	12	114 768	10	33 316	29

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

27 700
180

27 985
307

ANNEXE COMPTABLE

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total est de 1 899 256.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 148 083.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 01/09/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 30/06/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée ne sont pas amortissables.

A la clôture de l'exercice, la société réalise un test de dépréciation sur la clientèle

La valeur actuelle de la clientèle correspond à la plus élevée des valeurs suivantes :

- sa valeur vénale : prix pouvant être obtenu de sa vente lors d'une transaction conclue dans des conditions normales de marché (prix constaté dans un accord de vente irrévocable, prix constaté sur un marché actif, prix observé lors d'une transaction récente portant sur un bien similaire et dans le même secteur d'activités),
- sa valeur d'usage : valeur actualisée des flux de trésorerie attendus générés

Les dépréciations éventuellement constatées lors de la réalisation d'un test de dépréciation ne sont jamais reprises en résultat.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Les immobilisations corporelles produites par l'entreprise sont évaluées à leur coût de production.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le prix d'acquisition, 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.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les travaux en cours sont valorisés à leur coût de production.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les amortissements dérogatoires résultent de la différence entre l'application de l'amortissement fiscal dégressif et l'amortissement économique linéaire sur le matériel informatique.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	315 417			315 417
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	315 417			315 417
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	315 417			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	349 245		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	181 553		4 286
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	4 294		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	110 871		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	296 718		4 286
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		77 317		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		73		
		TOTAL	77 389		
TOTAL GENERAL			723 353		4 286

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			349 245	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			185 839	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			4 294	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			110 871	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERE	Avances et acomptes					
		TOTAL			301 004	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				77 317	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				73	
		TOTAL			77 389	
TOTAL GENERAL					727 639	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	32 768	715		33 483
TOTAL	32 768	715		33 483
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	155 499	3 143		158 643
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	3 654	227		3 882
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	79 115	10 979		90 094
Emballages récupérables divers				
TOTAL	238 269	14 349		252 618
TOTAL GENERAL	271 036	15 064		286 101

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.					657		-657
Emballages réc. divers							
TOTAL					657		-657
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					657		-657
Total général non ventilé					657		-657

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	95 554	41 807	42 974	94 387
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	95 554	41 807	42 974	94 387

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

LUNDY JUSTICE - -

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

(ensemble)

(ensemble)

	(Capital (b))	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)	
	8 000	30 778	90.00	77 317	3 538		36 408		30 778	
	Cloture 31/12/2024									

Observations

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Informations financières (5)	Capital (b)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		Montant des cautions et avoirs donnés par la société		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	
	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)
Filiales et participations (1)																		

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises (ensemble)
- b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	72 575	81 776	72 575	81 776
Produits				
TOTAL	72 575	81 776	72 575	81 776

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	73		73
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	125 572	125 572	
	Autres créances clients	705 586	705 586	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	14 500	14 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	3 645	3 645	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 538	3 538	
renvois	(1) Montant	2 678	2 678	
	(2) des	44 033	44 033	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		899 626	899 553	73

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode "Premier entré Premier sorti".

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TRANSACTIONS SIGNIFICATIVES

AVEC LES ENTREPRISES ET PARTIES LIEES :

Avec la SCI LUNDY JUSTICE

Locations immobilières : Loyers pris en charge au cours de l'exercice 2024/2025 : 36 408 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 033
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	44 033

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	15 669
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	15 669

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CAPITAL SOCIAL

Le capital social se compose de 11 250 actions de valeur nominale 40 € chacune.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		5 303
Résultat de l'exercice précédent		114 768
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	120 071
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		112 500
Autres répartitions		
Report à nouveau		7 571
	TOTAL DES AFFECTATIONS	120 071

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	450 000			450 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	45 000			45 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	365 000			365 000
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	5 303	2 268		7 571
Résultat de l'exercice	114 768	148 084	114 768	148 084
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	657		657	
TOTAL	980 728	150 351	115 425	1 015 655

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CREANCES ET DETTES D'IMPOT DIFFERE NON COMPTABILISEES

Créances :

Sur décalages fiscaux temporaires : **3 893 € Montant calculé au taux de 25%**
(Produits imposés fiscalement et non encore comptabilisés)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		27 896	27 896		
Personnel & comptes rattachés		116 062	116 062		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		64 057	64 057		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	10 899	10 899		
	Taxe sur la valeur ajoutée	158 825	158 825		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	4 949	4 949		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		356 530	356 530		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		45 516	45 516		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		98 867	98 867		
TOTAUX		883 602	883 602		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	92 984			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Ce poste correspond aux facturations d'honoraires relatifs à des travaux d'expertise-comptable concernant l'exercice suivant pour 98 867 €.

Conformément aux termes de l'instruction de la D.G.I. en date du 22/08/1994, la partie de ces honoraires correspondant aux travaux exécutés pendant l'exercice écoulé a fait l'objet, sous déduction de leur prix de revient, d'une réintégration fiscale.

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 736
Dettes fiscales et sociales	94 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	100 666

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite actualisée s'élève au 30 juin 2025 à 83 602 €.

Méthodologie retenue : **méthode rétrospective, prorata temporis. Taux d'actualisation : 3,70 %.**

Paramètres retenus pour calculer cette indemnité :

- Droits des salariés calculés sur la base de la convention collective dont dépend l'entreprise
- **Départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans** pour tous les salariés
- Probabilité de vie au terme : **Table de mortalité TV 88/90**
- Probabilité de présence dans la société au terme : **Taux de rotation du personnel faible** pour tous les salariés
- Evolution des salaires : **Taux de revalorisation des salaires (nets d'inflation) : 2,50 %**
- **Taux de charges sociales : 49,74 % pour les cadres et 33,46 % pour les employés**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen de l'exercice 2024/2025 est de 11 personnes, sans changement par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	156 201	156 902	33 900	122 301
RÉSULTAT FINANCIER	33 650	33 650	8 413	25 237
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	727	727	182	545
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS		70
REPRISES D'AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		657
TOTAL		727

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA CABINET LAURENT CALLON

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURES	5 186		
REMBOURSEMENTS D'INDEMNITES JOURNALIERES	1 085		
TOTAL	6 271		