

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SASU 6 & 13
PRATIQUE DENTAIRE
13 RUE DE LA POSTE

46500 GRAMAT
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE FIGEAC
11B AVE PIERRE ET MARIE CURIE

46100 FIGEAC
05 65 34 48 76

SASU 6 & 13
13 RUE DE LA POSTE

46500 GRAMAT

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

- . Bilan actif p. 5
- . Bilan passif p. 6
- . Compte de résultat p. 7
- . Soldes intermédiaires de gestion p. 8
- . Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9
- . Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

- . Bilan actif 2050
- . Bilan passif 2051
- . Compte de résultat de l'exercice 2052
- . Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053
- . Immobilisations 2054
- . Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS
- . Amortissements 2055
- . Provisions inscrites au bilan 2056
- . Etat des échéances des créances et des dettes 2057
- . Détermination du résultat fiscal 2058-A
- . Déficits, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B
- . Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C
- . Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A
- . Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B
- . Suivi des moins-values à long terme 2059-C
- . Affectation des plus-values à long terme 2059-D
- . Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E

DOSSIER DE GESTION p. 35

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE FIGEAC
11B AVE PIERRE ET MARIE CURIE

46100 FIGEAC
05 65 34 48 76

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SASU 6 & 13

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 114 049,25 euros
- Chiffre d'affaires :	1 050 696,87 euros
- Résultat net :	-76 790,24 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FIGEAC
Le 10/04/2025

Pour Fiducial Expertise

Patrick Ladouce
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

Philippe Carles
Directeur d'agence
Expert-comptable

SASU 6 & 13
13 RUE DE LA POSTE

46500 GRAMAT

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	28 579	10 935	17 645	6 459
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	404 496	179 900	224 596	196 910
Autres immobilisations corporelles	310 176	78 619	231 557	57 096
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	90		90	90
Autres immobilisations financières				
Total	743 342	269 455	473 887	260 555
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	158 898		158 898	198 455
Créances				
Clients et comptes rattachés	59 059		59 059	261 776
Fournisseurs débiteurs	3 646		3 646	4 989
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 190		72 190	67 163
Autres créances	3 583		3 583	13 029
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	47 168		47 168	58 733
Total	344 543		344 543	604 145
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	295 619		295 619	2 852
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
Total	295 619		295 619	2 852
TOTAL ACTIF	1 383 504	269 455	1 114 049	867 552

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 008	1 008
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	101	101
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	293 070	151 740
Report à nouveau	20 510	68 639
Résultat de l'exercice	-76 790	93 200
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	237 898	314 689
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	417 294	283 619
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	0	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 126	227 972
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	3 569	1 025
. Organismes sociaux	10 953	1 246
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 441	35 556
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	4 248	502
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	340 521	2 942
Total	876 151	552 863
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 114 049	867 552

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	11 530	17 529	480	28 579
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	299 721	106 352	1 576	404 496
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	90 553	226 245	6 622	310 176
Immobilisations financières.....	90			90
Total.....	401 894	350 126	8 679	743 342

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 071	5 864		10 935
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 811	77 617	528	179 900
Autres immobilisations corporelles...	33 458	47 992	2 830	78 619
Total.....	141 340	131 473	3 358	269 455

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :
Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	198 455	158 898	198 455	158 898
Total.....	198 455	158 898	198 455	158 898

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients.....		
Autres créances.....		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	434 096	434 096	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	50 008	
Autres créances.....		
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	417 294	108 226	309 069	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	91 126	91 126		
Dettes fiscales et sociales.....	27 210	27 210		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	340 521	340 521		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	876 151	567 083	309 069	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	7 860
Dettes fiscales et sociales.....	9 767
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

506 408

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Dont apprentis

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives

Non recensé

6 & 13
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 1.008 €
Siège social : 13, rue de la Poste
46500 GRAMAT
RCS CAHORS 901 812 198

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE EN DATE DU 3 MARS 2026**

LE TROIS MARS DEUX-MILLE-VINGT-SIX

A ONZE HEURES,

Madame Karine CLAMADIEU, propriétaire des 1.008 actions de la Société 6 & 13 et par conséquent Associé unique de la Société 6 & 13 a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Constatation de la présence de charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des impôts,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus de la Présidence,
- Affectation du résultat,
- Pouvoir en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé la somme de 12.029 euros a été enregistrée au titre de dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39.4 et 39.5 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par une perte de (76.790) euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, l'Associé unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de (76.790) euros de la manière suivante :

ORIGINE :

Résultat déficitaire de l'exercice : (76.790) euros

Report à nouveau antérieur : 20.510 euros

AFFECTATION :

Au report à nouveau antérieur, soit (76.790) euros

Solde du report à nouveau : (56.280) euros

L'Associé unique rappelle, conformément à l'article 243 bis du CGI, qu'aucune distribution de dividendes n'eu lieu lors de la clôture des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique prend acte de l'absence de conventions réglementées de la nature de celles visées à l'article L.227-10 du Code de commerce.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé unique donne tous pouvoirs à la SELAS OPTTEAM AVOCATS, prise en la personne de Maître Marguerite VAUDRON ESTEVES, domiciliée 6 rue Sainte Colombe à BORDEAUX à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé unique

Karine CLAMADIEU

