## Présentation

# Informations générales

| | |
|---|---|
| DESIGNATION : | CONNECTA IMMOBILIER |
| FORME JURIDIQUE : | Société à responsabilité limitée |
| SIEGE SOCIAL : | 59 AVENUE MARCEL MERIEUX<br>37200 TOURS |
| SIRET : | 49088452500059 |
| ACTIVITE : | |
| - Code NAF : | 6831Z |
| - Description : | Agences immobilières |
| EFFECTIF MOYEN : | 11,86 |
| REGIME FISCAL : | BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés |

# Exercice

Exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

Certifié Conforme

# Bilan Actif

| | Brut | Amortis. Dépréciation | Net au 31/12/2025 | Net au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres | 10 454,21 | 10 454,21 | | |
| Immobilisations corporelles | 100 218,65 | 81 600,97 | 18 617,68 | 19 551,98 |
| Immobilisations financières (1) | 27 431,40 | | 27 431,40 | 9 495,40 |
| **Total de l'actif immobilisé** | **138 104,26** | **92 055,18** | **46 049,08** | **29 047,38** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 64,80 | | 64,80 | 64,80 |
| Clients et comptes rattachés (2) | 51 450,35 | 2 650,00 | 48 800,35 | 14 552,20 |
| Autres créances (2) (3) | 389 839,73 | | 389 839,73 | 432 977,35 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 260 000,00 | | 260 000,00 | 270 000,00 |
| Disponibilités | 228 410,07 | | 228 410,07 | 210 576,54 |
| **Total de l'actif circulant** | **929 764,95** | **2 650,00** | **927 114,95** | **928 170,89** |
| Comptes de régularisation (2) : | | | | |
| - Charges constatées d'avance | 18 463,42 | | 18 463,42 | 14 017,92 |
| - Autres | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 086 332,63** | **94 705,18** | **991 627,45** | **971 236,19** |
| *(1) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(2) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan Passif

| | Net au 31/12/2025 | Net au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 43 400,00 | 43 400,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 115 009,00 | 115 009,00 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 4 340,00 | 4 340,00 |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves (1) | 264 679,48 | 243 218,36 |
| Report à nouveau | 16 606,34 | 16 606,34 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **-655,06** | **21 461,12** |
| Subventions d'investissement et provisions réglementées | | |
| **Total des capitaux propres** | **443 379,76** | **444 034,82** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Autres fonds propres** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 65 943,25 | 109 486,03 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 44 708,65 | 23 352,86 |
| Autres dettes | 437 595,79 | 392 240,57 |
| **Total des dettes (2)** | **548 247,69** | **525 079,46** |
| Comptes de régularisation (2) : | | |
| - Produits constatés d'avance | | 2 121,91 |
| - Autres | | |
| **TOTAL GENERAL** | **991 627,45** | **971 236,19** |
| *(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles* | | |
| *(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)* | | *7 182,60* |
| *(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)* | *548 247,69* | *520 018,77* |
| *(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours* | | |

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CONNECTA IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 991 627 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 655 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : Les logiciels, concessions et brevets sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Changement de méthode comptable : Impact du changement de réglementation comptable sur la présentation des comptes

La première application de l'ANC 2022-06 caractérise un changement de méthode lié à la réglementation comptable.
Voici les postes de l'exercice précédent impactés par la réforme :

| Impact sur les postes | Montant à l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| **A l'actif du bilan**<br>Les charges constatées d'avance auparavant sous les disponibilités sont maintenant dans les autres créances. | 14 018 |
| **Au passif du bilan**<br>Les comptes courants d'associés auparavant compris dans les Emprunts et dettes financières diverses sont désormais en autres dettes. | 77 243 |
| **Au compte de résultat**<br>* Les produits et cessions d'immobilisations auparavant inscrits en Exceptionnels sont désormais inscrits en Produits d'exploitation ou produits financiers selon la nature.<br>* Les valeurs nettes comptables des immobilisations auparavant en Charges exceptionnelles sont désormais inscrites en Charges d'exploitation ou financières selon la nature. | |

## Règles et méthodes comptables

| Impact sur les postes | Montant à l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| * Les produits exceptionnels sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation. | 5 000 |
| * Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation. | 1 993 |
| * Les quotes-parts de subvention d'investissement auparavant en Exceptionnel sont désormais en exploitation. | 442 |
| * Les transferts de charges d'exploitation auparavant inscrits en Reprise sur amortissements et provision, transfert de charges sont désormais ventilés selon leur nature. | 2 000 |

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 454 | | | 10 454 |
| ***Immobilisations incorporelles*** | ***10 454*** | | | ***10 454*** |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 15 010 | 3 607 | | 18 617 |
| - Matériel de transport | 38 007 | 3 020 | | 41 027 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 39 804 | 770 | | 40 574 |
| ***Immobilisations corporelles*** | ***92 822*** | ***7 397*** | | ***100 219*** |
| - Participations évaluées par mise en | | | | |
| - Autres participations | 7 330 | 17 936 | | 25 266 |
| - Autres titres immobilisés | 1 835 | | | 1 835 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 330 | | | 330 |
| ***Immobilisations financières*** | ***9 495*** | ***17 936*** | | ***27 431*** |
| ACTIF IMMOBILISE | 112 771 | 25 333 | | 138 104 |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 454 | | | 10 454 |
| ***Immobilisations incorporelles*** | ***10 454*** | | | ***10 454*** |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 4 321 | 1 831 | | 6 152 |
| - Matériel de transport | 29 798 | 5 918 | | 35 716 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 39 150 | 583 | | 39 733 |
| ***Immobilisations corporelles*** | ***73 270*** | ***8 331*** | | ***81 601*** |
| ACTIF IMMOBILISE : AMORTISSEMENTS | 83 724 | 8 331 | | 92 055 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 460 084 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

| | Montant brut | Echéances à 1 an au plus | Echéances à plus de 1an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 330 | | 330 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 51 450 | 51 450 | |
| Autres | 389 840 | 389 840 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 18 463 | 18 463 | |
| **Total** | **460 084** | **459 754** | **330** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 36 075 |
| **Total** | **36 075** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 43 400,00 euros décomposé en 4 340 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 4 340 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 4 340 | 10,00 |

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 548 248 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

| | Montant brut | Echéances à 1 an au plus | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 7 183 | 7 183 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 44 709 | 44 709 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 75 629 | 75 629 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 58 761 | 58 761 | | |
| Autres dettes | 361 967 | 361 967 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **548 248** | **548 248** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 25 061 | | | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 12 406 |
| Associés - intérêts courus | 3 453 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 27 505 |
| Charges sociales s/congés à payer | 9 310 |
| Formation continue cap | 535 |
| Taxe d apprentissage cap | 338 |
| **Total** | **53 547** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 18 463 | | |
| **Total** | **18 463** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| **Total** | | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 1 021 700 | | 1 021 700 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 13 490 | | 13 490 |
| **TOTAL** | **1 035 190** | | **1 035 190** |

**CONNECTA IMMOBILIER**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 43 400 euros**
**Siège social : 59 avenue Marcel Mérieux**
**37200 TOURS**
**490 884 525 RCS TOURS**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 AVRIL 2026

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 655,06 euros en totalité au compte « report à nouveau ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 avril 2026**

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

Certifié conforme
La Gérance



## Présentation

# Informations générales

| | |
|---|---|
| DESIGNATION : | CONNECTA IMMOBILIER |
| FORME JURIDIQUE : | Société à responsabilité limitée |
| SIEGE SOCIAL : | 59 AVENUE MARCEL MERIEUX<br>37200 TOURS |
| SIRET : | 49088452500059 |
| ACTIVITE : | |
| - Code NAF : | 6831Z |
| - Description : | Agences immobilières |
| EFFECTIF MOYEN : | 11,86 |
| REGIME FISCAL : | BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés |

# Exercice

Exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

Certifié Conforme

# Bilan Actif

| | Brut | Amortis. Dépréciation | Net au 31/12/2025 | Net au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres | 10 454,21 | 10 454,21 | | |
| Immobilisations corporelles | 100 218,65 | 81 600,97 | 18 617,68 | 19 551,98 |
| Immobilisations financières (1) | 27 431,40 | | 27 431,40 | 9 495,40 |
| **Total de l'actif immobilisé** | **138 104,26** | **92 055,18** | **46 049,08** | **29 047,38** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 64,80 | | 64,80 | 64,80 |
| Clients et comptes rattachés (2) | 51 450,35 | 2 650,00 | 48 800,35 | 14 552,20 |
| Autres créances (2) (3) | 389 839,73 | | 389 839,73 | 432 977,35 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 260 000,00 | | 260 000,00 | 270 000,00 |
| Disponibilités | 228 410,07 | | 228 410,07 | 210 576,54 |
| **Total de l'actif circulant** | **929 764,95** | **2 650,00** | **927 114,95** | **928 170,89** |
| Comptes de régularisation (2) : | | | | |
| - Charges constatées d'avance | 18 463,42 | | 18 463,42 | 14 017,92 |
| - Autres | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 086 332,63** | **94 705,18** | **991 627,45** | **971 236,19** |
| *(1) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(2) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan Passif

| | Net au 31/12/2025 | Net au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 43 400,00 | 43 400,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 115 009,00 | 115 009,00 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 4 340,00 | 4 340,00 |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves (1) | 264 679,48 | 243 218,36 |
| Report à nouveau | 16 606,34 | 16 606,34 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **-655,06** | **21 461,12** |
| Subventions d'investissement et provisions réglementées | | |
| **Total des capitaux propres** | **443 379,76** | **444 034,82** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Autres fonds propres** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 65 943,25 | 109 486,03 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 44 708,65 | 23 352,86 |
| Autres dettes | 437 595,79 | 392 240,57 |
| **Total des dettes (2)** | **548 247,69** | **525 079,46** |
| Comptes de régularisation (2) : | | |
| - Produits constatés d'avance | | 2 121,91 |
| - Autres | | |
| **TOTAL GENERAL** | **991 627,45** | **971 236,19** |
| *(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles* | | |
| *(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)* | | *7 182,60* |
| *(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)* | *548 247,69* | *520 018,77* |
| *(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours* | | |

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CONNECTA IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 991 627 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 655 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : Les logiciels, concessions et brevets sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Changement de méthode comptable : Impact du changement de réglementation comptable sur la présentation des comptes

La première application de l'ANC 2022-06 caractérise un changement de méthode lié à la réglementation comptable.
Voici les postes de l'exercice précédent impactés par la réforme :

| Impact sur les postes | Montant à l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| **A l'actif du bilan**<br>Les charges constatées d'avance auparavant sous les disponibilités sont maintenant dans les autres créances. | 14 018 |
| **Au passif du bilan**<br>Les comptes courants d'associés auparavant compris dans les Emprunts et dettes financières diverses sont désormais en autres dettes. | 77 243 |
| **Au compte de résultat**<br>* Les produits et cessions d'immobilisations auparavant inscrits en Exceptionnels sont désormais inscrits en Produits d'exploitation ou produits financiers selon la nature.<br>* Les valeurs nettes comptables des immobilisations auparavant en Charges exceptionnelles sont désormais inscrites en Charges d'exploitation ou financières selon la nature. | |

## Règles et méthodes comptables

| Impact sur les postes | Montant à l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| * Les produits exceptionnels sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation. | 5 000 |
| * Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation. | 1 993 |
| * Les quotes-parts de subvention d'investissement auparavant en Exceptionnel sont désormais en exploitation. | 442 |
| * Les transferts de charges d'exploitation auparavant inscrits en Reprise sur amortissements et provision, transfert de charges sont désormais ventilés selon leur nature. | 2 000 |

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 454 | | | 10 454 |
| ***Immobilisations incorporelles*** | ***10 454*** | | | ***10 454*** |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 15 010 | 3 607 | | 18 617 |
| - Matériel de transport | 38 007 | 3 020 | | 41 027 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 39 804 | 770 | | 40 574 |
| ***Immobilisations corporelles*** | ***92 822*** | ***7 397*** | | ***100 219*** |
| - Participations évaluées par mise en | | | | |
| - Autres participations | 7 330 | 17 936 | | 25 266 |
| - Autres titres immobilisés | 1 835 | | | 1 835 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 330 | | | 330 |
| ***Immobilisations financières*** | ***9 495*** | ***17 936*** | | ***27 431*** |
| ACTIF IMMOBILISE | 112 771 | 25 333 | | 138 104 |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 454 | | | 10 454 |
| ***Immobilisations incorporelles*** | ***10 454*** | | | ***10 454*** |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 4 321 | 1 831 | | 6 152 |
| - Matériel de transport | 29 798 | 5 918 | | 35 716 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 39 150 | 583 | | 39 733 |
| ***Immobilisations corporelles*** | ***73 270*** | ***8 331*** | | ***81 601*** |
| ACTIF IMMOBILISE : AMORTISSEMENTS | 83 724 | 8 331 | | 92 055 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 460 084 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

| | Montant brut | Echéances à 1 an au plus | Echéances à plus de 1an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 330 | | 330 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 51 450 | 51 450 | |
| Autres | 389 840 | 389 840 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 18 463 | 18 463 | |
| **Total** | **460 084** | **459 754** | **330** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 36 075 |
| **Total** | **36 075** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 43 400,00 euros décomposé en 4 340 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 4 340 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 4 340 | 10,00 |

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 548 248 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

| | Montant brut | Echéances à 1 an au plus | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 7 183 | 7 183 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 44 709 | 44 709 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 75 629 | 75 629 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 58 761 | 58 761 | | |
| Autres dettes | 361 967 | 361 967 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **548 248** | **548 248** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 25 061 | | | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 12 406 |
| Associés - intérêts courus | 3 453 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 27 505 |
| Charges sociales s/congés à payer | 9 310 |
| Formation continue cap | 535 |
| Taxe d apprentissage cap | 338 |
| **Total** | **53 547** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 18 463 | | |
| **Total** | **18 463** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| **Total** | | | |