SAS LUCERNYS

32 rue des Jeuneurs

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Certifié conforme à l'original

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

---------- B I L A N ----------	1
Bilan Actif	2
Détail de l'Actif	3
Bilan Passif	5
Détail du Passif	6
---------- R E S U L T A T ----------	8
Compte de Résultat 1/2	9
Compte de Résultat 2/2	10
Détail du Compte de Résultat	11
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
---------- A N N E X E ----------	15
Règles et méthodes comptables	16
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions au bilan	20
Créances et dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
Produits constatés d'avance	25
Capital social	26
---------- ETATS FISCAUX ----------	27
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	28
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	29
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	30
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	31
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	32
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	33
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	34
BIC-RN 2054 - Immobilisations	35
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	36
BIC-RN 2055 - Amortissements	37
BIC-RN 2056 - Provisions	38
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	39
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	40
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	41
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	42
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	43
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	44
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	45
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	46
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	47
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	48
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2	49
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	50
2067 - Relevé de frais généraux	51
2069RCI - Réductions et crédits d'impôt	52
Déclaration des loyers professionnels / Page 1	53
Etat de suivi des plus-values en sursis d'imposition /1-1	54
---------- Déclaration spéciale en cas de fusion - 2260 -------	55
2260 - Déclaration spéciale en cas de fusion / Page 1	56
2260 - Déclaration spéciale en cas de fusion / Page 2	57

Etats financiers au 30/06/2024

Bilan

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 602,50	6 602,50		
	Fonds commercial (1)	225 000,00		225 000,00	225 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	65 503,89	45 013,54	20 490,35	23 397,12
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	595 965,28		595 965,28	563 259,28
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	22 165,68		22 165,68	20 829,30
	TOTAL (II)	**915 237,35**	**51 616,04**	**863 621,31**	**832 485,70**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 028 325,91		3 028 325,91	3 116 328,27
	Autres créances	397 292,72		397 292,72	450 850,40
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 567 522,21		2 567 522,21	711 315,06
	DISPONIBILITES	563 005,93		563 005,93	515 356,24
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 035,07		50 035,07	83 964,21
	TOTAL (III)	**6 606 181,84**		**6 606 181,84**	**4 877 814,18**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 521 419,19**	**51 616,04**	**7 469 803,15**	**5 710 299,88**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois		01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé									
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**863 621,31**	*11,56*		**832 485,70**	*14,58*		**31 135,61**	*3,74*
Concessions brevets et droits similaires									
20500000	LOGICIELS	6 602,50	*0,09*		6 602,50	*0,12*			
28050000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(6 602,50)	*-0,09*		(6 602,50)	*-0,12*			
Fonds Commercial		**225 000,00**	*3,01*		**225 000,00**	*3,94*			
20700000	FONDS COMMERCIAL	225 000,00	*3,01*		225 000,00	*3,94*			
Autres immobilisations corporelles		**20 490,35**	*0,27*		**23 397,12**	*0,41*		**(2 906,77)**	*-12,42*
21810000	INSTAL./AGENC.DIVERS	27 430,82	*0,37*		27 430,82	*0,48*			
21820000	MAERIEL DE TRANSPORT	6 634,00	*0,09*		6 634,00	*0,12*			
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	21 599,18	*0,29*		15 912,06	*0,28*		5 687,12	*35,74*
21840000	MOBILIER	9 839,89	*0,13*		9 839,89	*0,17*			
28181000	AMORT.INST.AGENC.DIVERS	(15 525,09)	*-0,21*		(12 782,00)	*-0,22*		(2 743,09)	*-21,46*
28182000	AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	(6 543,80)	*-0,09*		(5 217,00)	*-0,09*		(1 326,80)	*-25,43*
28183000	AMORT.MAT.BUREAU-INFORM.	(14 278,62)	*-0,19*		(9 754,62)	*-0,17*		(4 524,00)	*-46,38*
28184000	AMORT.MOBILIER	(8 666,03)	*-0,12*		(8 666,03)	*-0,15*			
Autres participations		**595 965,28**	*7,98*		**563 259,28**	*9,86*		**32 706,00**	*5,81*
26100086	TP LUCERNYS BELGIQUE	595 965,28	*7,98*		563 259,28	*9,86*		32 706,00	*5,81*
Autres immobilisations financières		**22 165,68**	*0,30*		**20 829,30**	*0,36*		**1 336,38**	*6,42*
27510000	DEPOT GARANTIE TPS	21 863,23	*0,29*		20 526,85	*0,36*		1 336,38	*6,51*
27550000	CAUTIONS VERSEES	302,45			302,45	*0,01*			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**6 606 181,84**	*88,44*		**4 877 814,18**	*85,42*		**1 728 367,66**	*35,43*
Créances clients et comptes rattachés		**3 028 325,91**	*40,54*		**3 116 328,27**	*54,57*		**(88 002,36)**	*-2,82*
041D 100000	CLIENTS	2 669 041,89	*35,73*		2 936 133,65	*51,42*		(267 091,76)	*-9,10*
41000080	CFI	3 224,55	*0,04*					3 224,55	
41000081	SAASWEDO	4 860,00	*0,07*					4 860,00	
41000086	LUCERNYS BELGIQUE	33 128,02	*0,44*					33 128,02	
41810000	CLIENTS-FAC.A ETABLIR	318 071,45	*4,26*		174 506,64	*3,06*		143 564,81	*82,27*
41200080	CFI				1 443,86	*0,03*		(1 443,86)	*-100,00*
41200081	SAASWEDO				1 620,00	*0,03*		(1 620,00)	*-100,00*
41200086	LUCERNYS BELGIQUE				2 624,12	*0,05*		(2 624,12)	*-100,00*
Autres créances		**397 292,72**	*5,32*		**450 850,40**	*7,90*		**(53 557,68)**	*-11,88*
040D 100000	FOURNISSEURS				4 940,00	*0,09*		(4 940,00)	*-100,00*
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	22 223,22	*0,30*					22 223,22	
42100000	REMUNERATIONS DUES	3 133,71	*0,04*					3 133,71	
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	500,00	*0,01*		1 999,98	*0,04*		(1 499,98)	*-75,00*
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES				8 604,00	*0,15*		(8 604,00)	*-100,00*
44562000	TVA SUR IMMOBILISATIONS	205,29						205,29	
44566000	TVA DEDUCTIBLE S/ABS	263 311,70	*3,53*		169 607,95	*2,97*		93 703,75	*55,25*
44566400	TVA CEE DEDUCTIBLE	7 629,01	*0,10*		1 335,41	*0,02*		6 293,60	*471,29*
44567000	CREDIT DE TVA	30 422,00	*0,41*		100 204,00	*1,75*		(69 782,00)	*-69,64*
44586000	TVA S/FACT.NON PARVENUES	69 069,47	*0,92*		68 626,59	*1,20*		442,88	*0,65*
45500086	COMPTE COURANT LUCERNYS BE				75 465,89	*1,32*		(75 465,89)	*-100,00*
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	798,32	*0,01*		20 066,58	*0,35*		(19 268,26)	*-96,02*
Valeurs mobilières de placement		**2 567 522,21**	*34,37*		**711 315,06**	*12,46*		**1 856 207,15**	*260,95*
50310001	ACTIONS	1 543 389,36	*20,66*					1 543 389,36	
50700000	DAT	1 000 000,00	*13,39*		700 000,00	*12,26*		300 000,00	*42,86*
50870000	INTERETS A RECEVOIR S/ DAT	24 132,85	*0,32*		11 315,06	*0,20*		12 817,79	*113,28*

Détail de l'Actif

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
Disponibilités		**563 005,93**	*7,54*	**515 356,24**	*9,03*	**47 649,69**	*9,25*
51200100	BNP Nø00010075441	558 203,24	*7,47*	510 516,24	*8,94*	47 687,00	*9,34*
51220000	SOCIETE GENERALE 108 65	4 802,69	*0,06*	4 840,00	*0,08*	(37,31)	*-0,77*
Charges constatées d'avance		**50 035,07**	*0,67*	**83 964,21**	*1,47*	**(33 929,14)**	*-40,41*
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	50 035,07	*0,67*	83 964,21	*1,47*	(33 929,14)	*-40,41*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**7 469 803,15**	*100,00*	**5 710 299,88**	*100,00*	**1 759 503,27**	*30,81*

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	105 900,00	105 900,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	277 946,15	277 946,15
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	14 999,49	14 999,49
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	0,40	0,40
	Autres réserves	2 532 229,07	2 207 028,97
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**897 697,54**	**650 387,23**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 828 772,65**	**3 256 262,24**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	562,96	510,78
	Emprunts et dettes financières divers (3)	237 699,46	10 853,23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 334 292,01	1 475 301,31
	Dettes fiscales et sociales	900 534,32	760 549,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 540,75	10 339,41
	Produits constatés d'avance (1)	156 401,00	196 483,87
	Total des dettes	**3 641 030,50**	**2 454 037,64**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 469 803,15**	**5 710 299,88**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	897 697,54	650 387,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 641 030,50	2 454 037,64
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	562,96	510,78
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**3 828 772,65**	*51,26*	**3 256 262,24**	*57,02*	**572 510,41**	*17,58*
Capital Social ou individuel		**105 900,00**	*1,42*	**105 900,00**	*1,85*		
10130000	CAPITAL APPELE VERSE	105 900,00	*1,42*	105 900,00	*1,85*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**277 946,15**	*3,72*	**277 946,15**	*4,87*		
10410000	PRIME D EMISSION	29 586,15	*0,40*	29 586,15	*0,52*		
10430000	PRIME D APPORT	248 360,00	*3,32*	248 360,00	*4,35*		
Réserve légale		**14 999,49**	*0,20*	**14 999,49**	*0,26*		
10611000	RESERVE LEGALE	14 999,49	*0,20*	14 999,49	*0,26*		
Réserves réglementées		**0,40**		**0,40**			
10620000	RESERVES INDISPONIBLES	0,40		0,40			
Autres réserves		**2 532 229,07**	*33,90*	**2 207 028,97**	*38,65*	**325 200,10**	*14,73*
10680000	AUTRES RESERVES	2 532 229,07	*33,90*	2 207 028,97	*38,65*	325 200,10	*14,73*
Résultat de l'exercice		**897 697,54**	*12,02*	**650 387,23**	*11,39*	**247 310,31**	*38,03*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**3 641 030,50**	*48,74*	**2 454 037,64**	*42,98*	**1 186 992,86**	*48,37*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**562,96**	*0,01*	**510,78**	*0,01*	**52,18**	*10,22*
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	562,96	*0,01*	510,78	*0,01*	52,18	*10,22*
Emprunts et dettes financières divers		**237 699,46**	*3,18*	**10 853,23**	*0,19*	**226 846,23**	*N/S*
45500080	CFI	10 607,65	*0,14*	9 955,78	*0,17*	651,87	*6,55*
45500086	COMPTE COURANT LUCERNYS BE	226 194,36	*3,03*			226 194,36	
45517100	C/C YVON KERBOULL	897,45	*0,01*	897,45	*0,02*		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 334 292,01**	*31,25*	**1 475 301,31**	*25,84*	**858 990,70**	*58,22*
040C 100000	FOURNISSEURS	1 705 325,88	*22,83*	897 660,38	*15,72*	807 665,50	*89,97*
40200080	CFI	72 188,30	*0,97*	66 811,84	*1,17*	5 376,46	*8,05*
40200082	SAASWEDO	125 916,97	*1,69*	33 096,76	*0,58*	92 820,21	*280,45*
40200086	LUCERNYS BELGIQUE			238,83		(238,83)	*-100,00*
40810000	FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	430 860,86	*5,77*	477 493,50	*8,36*	(46 632,64)	*-9,77*
Dettes fiscales et sociales		**900 534,32**	*12,06*	**760 549,04**	*13,32*	**139 985,28**	*18,41*
42820000	PROVISION CONGES PAYES	96 815,00	*1,30*	84 356,00	*1,48*	12 459,00	*14,77*
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	50 000,00	*0,67*	53 589,00	*0,94*	(3 589,00)	*-6,70*
43100000	URSSAF	29 683,17	*0,40*	19 099,17	*0,33*	10 584,00	*55,42*
43720000	RETRAITE	7 633,74	*0,10*	8 453,37	*0,15*	(819,63)	*-9,70*
43750000	PREVOYANCE ET MUTUELLE	7 745,34	*0,10*	7 440,58	*0,13*	304,76	*4,10*
43820000	CHG SOCIALES PROV CONGES PAYES	43 567,00	*0,58*	37 960,00	*0,66*	5 607,00	*14,77*
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 532,00	*0,06*	5 242,00	*0,09*	(710,00)	*-13,54*
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES	111 531,00	*1,49*			111 531,00	
44571000	TVA COLLECTEE	445 377,08	*5,96*	489 709,45	*8,58*	(44 332,37)	*-9,05*
44571110	TVA COLLECTEE 8.5%			70,11		(70,11)	*-100,00*
44571200	TVA CEE COLLECTEE	7 629,01	*0,10*	1 335,41	*0,02*	6 293,60	*471,29*
44571800	TVA A REGULARISER	2 219,00	*0,03*			2 219,00	
44587000	TVA S/ FACTURES A ETABLIR	53 011,91	*0,71*	24 537,61	*0,43*	28 474,30	*116,04*
44860000	ETAT-CHGES A PAYER	40 790,07	*0,55*	28 756,34	*0,50*	12 033,73	*41,85*
Autres dettes		**11 540,75**	*0,15*	**10 339,41**	*0,18*	**1 201,34**	*11,62*
041C 100000	CLIENTS	8 645,00	*0,12*	8 645,00	*0,15*		

Détail du Passif

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
46700000	DIVERS	239,77		142,50		97,27	*68,26*
46720000	NDF FAURE EMMANUEL	471,61	*0,01*	639,90	*0,01*	(168,29)	*-26,30*
46722000	NDF DORIN CHRISTOPHE	398,52	*0,01*	612,76	*0,01*	(214,24)	*-34,96*
46724000	NDF MAASCH J E	1 179,41	*0,02*			1 179,41	
46750000	NDF E CROIZE / BW	299,25		299,25	*0,01*		
46751000	NDF JENNIFER CHEKROUN	307,19				307,19	
Produits constatés d'avance		**156 401,00**	*2,09*	**196 483,87**	*3,44*	**(40 082,87)**	*-20,40*
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	156 401,00	*2,09*	196 483,87	*3,44*	(40 082,87)	*-20,40*
TOTAL DU BILAN PASSIF		**7 469 803,15**	*100,00*	**5 710 299,88**	*100,00*	**1 759 503,27**	*30,81*

Etats financiers au 30/06/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	101 632,73		101 632,73	90 616,83
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	13 208 331,53	203 814,68	13 412 146,21	12 193 280,78
	Montant net du chiffre d'affaires	**13 309 964,26**	**203 814,68**	**13 513 778,94**	**12 283 897,61**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 666,88	24 666,66
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			127 668,06	159 456,03
	Autres produits			2 639,91	66,62
	Total des produits d'exploitation (1)			**13 657 753,79**	**12 468 086,92**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			89 834,41	77 727,23
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 178 861,55	10 388 948,42
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 792,62	77 523,47
	Salaires et traitements			835 176,17	828 595,68
	Charges sociales du personnel			393 973,77	378 399,19
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 593,89	9 204,26
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			17,53	1 459,81
	Total des charges d'exploitation (2)			**12 547 249,94**	**11 761 858,06**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 110 503,85**	**706 228,86**

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 110 503,85**	**706 228,86**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	28 507,14	116 600,40
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 181,45	11 315,06
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 595,97	
	Total des produits financiers	**81 284,56**	**127 915,46**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	651,87	345,09
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**651,87**	**345,09**
	RESULTAT FINANCIER	**80 632,69**	**127 570,37**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 191 136,54**	**833 799,23**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 260,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**1 260,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(1 260,00)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	293 439,00	182 152,00
	TOTAL DES PRODUITS	**13 739 038,35**	**12 596 002,38**
	TOTAL DES CHARGES	**12 841 340,81**	**11 945 615,15**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**897 697,54**	**650 387,23**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	339,80	3 559,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	651,87	345,00

Détail du Compte de Résultat

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**13 657 753,79**	*101,07*	**12 468 086,92**	*101,50*	**1 189 666,87**	*9,54*
Ventes de marchandises		**101 632,73**	*0,75*	**90 616,83**	*0,74*	**11 015,90**	*12,16*
Ventes de marchandises FRANCE		**101 632,73**	*0,75*	**90 616,83**	*0,74*	**11 015,90**	*12,16*
70720000	REVENTE DE MATERIELS	28 161,00	*0,21*	15 921,00	*0,13*	12 240,00	*76,88*
70730000	VENTES LICENCES	73 471,73	*0,54*	74 695,83	*0,61*	(1 224,10)	*-1,64*
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**13 412 146,21**	*99,25*	**12 193 280,78**	*99,26*	**1 218 865,43**	*10,00*
Production vendue Services FRANCE		**13 412 146,21**	*99,25*	**12 193 280,78**	*99,26*	**1 218 865,43**	*10,00*
70610100	PRESTATIONS PONCTUELLES	1 017 984,72	*7,53*	1 134 514,16	*9,24*	(116 529,44)	*-10,27*
70610200	PRESTATIONS RECURRENTES	747 633,23	*5,53*	691 031,79	*5,63*	56 601,44	*8,19*
70610400	FMS	5 562,00	*0,04*	5 965,00	*0,05*	(403,00)	*-6,76*
70610500	LOCATION DE LOGICIEL	745 806,11	*5,52*	670 253,63	*5,46*	75 552,48	*11,27*
70610800	DELEGATIONS DE RESSOURCES	10 830 709,56	*80,15*	9 562 982,53	*77,85*	1 267 727,03	*13,26*
70612500	LOCATION LOGICIEL UE	33 150,00	*0,25*	109 234,52	*0,89*	(76 084,52)	*-69,65*
70612800	DELEGATION DE RESSOURCES UE	8 775,00	*0,06*	2 700,00	*0,02*	6 075,00	*225,00*
70640200	FORMATION			1 202,50	*0,01*	(1 202,50)	*-100,00*
70680010	FRAIS DE MISSION	11 893,09	*0,09*	11 593,65	*0,09*	299,44	*2,58*
70800000	COMMISSIONS	8 021,50	*0,06*	(104,00)		8 125,50	*N/S*
70883000	REDEVANCE MARQUE	2 611,00	*0,02*	3 907,00	*0,03*	(1 296,00)	*-33,17*
Production vendue Services EXPORT		**203 814,68**	*1,51*	**111 934,52**	*0,91*	**91 880,16**	*82,08*
Montant net du chiffre d'affaires		**13 513 778,94**	*100,00*	**12 283 897,61**	*100,00*	**1 229 881,33**	*10,01*
Subventions		**13 666,88**	*0,10*	**24 666,66**	*0,20*	**(10 999,78)**	*-44,59*
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	13 666,88	*0,10*	24 666,66	*0,20*	(10 999,78)	*-44,59*
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		**127 668,06**	*0,94*	**159 456,03**	*1,30*	**(31 787,97)**	*-19,94*
79100000	AVANTAGE EN NATURE	1 966,14	*0,01*			1 966,14	
79100111	TRANSFERT DE CHG - STRUCTURES	20 479,32	*0,15*	18 754,47	*0,15*	1 724,85	*9,20*
79100113	TRANSFERT DE CHG INTRA	105 223,06	*0,78*	136 684,32	*1,11*	(31 461,26)	*-23,02*
79120000	TRANSFERT DE CHARGES	(0,46)		4 017,24	*0,03*	(4 017,70)	*-100,01*
Autres produits d'exploitation		**2 639,91**	*0,02*	**66,62**		**2 573,29**	*N/S*
75800000	PRODUITS DIV.DE GESTION	2 639,91	*0,02*	66,62		2 573,29	*N/S*
Total des charges d'exploitation		**12 547 249,94**	*92,85*	**11 761 858,06**	*95,75*	**785 391,88**	*6,68*
Achats de marchandises		**89 834,41**	*0,66*	**77 727,23**	*0,63*	**12 107,18**	*15,58*
60700000	ACHAT MARCHANDISES	89 834,41	*0,66*	77 727,23	*0,63*	12 107,18	*15,58*
Autres achats et charges externes		**11 178 861,55**	*82,72*	**10 388 948,42**	*84,57*	**789 913,13**	*7,60*
60400000	PRESTATIONS DE SERVICES	9 859 380,59	*72,96*	9 002 235,71	*73,28*	857 144,88	*9,52*
60400010	PRESTATIONS GROUPES LOGICIELS	5 250,00	*0,04*			5 250,00	
60410000	ACHATS LOGICIELS	505 814,05	*3,74*	453 984,75	*3,70*	51 829,30	*11,42*
60421000	PRESTATIONS SERVICES INTRA	5 412,00	*0,04*	96 037,85	*0,78*	(90 625,85)	*-94,36*
60611000	EDF-GDF	1 363,49	*0,01*	1 208,68	*0,01*	154,81	*12,81*
60620000	CARBURANT	192,78		212,99		(20,21)	*-9,49*
60630000	PETITES FOURNITURES	4 942,72	*0,04*	4 933,42	*0,04*	9,30	*0,19*
61100000	SOUSTRAITANCE	349 200,00	*2,58*	316 000,00	*2,57*	33 200,00	*10,51*
61101000	MANAGEMENT FEES	71 622,00	*0,53*	66 101,00	*0,54*	5 521,00	*8,35*

Détail du Compte de Résultat

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
61102000	SOUS-TRAITANCE GNLE	46 506,67	0,34	55 878,64	0,45	(9 371,97)	-16,77
61150001	PRESTATIONS GROUPE STRUCTURE	15 179,57	0,11	8 427,69	0,07	6 751,88	80,12
61232000	LOC BIEN MOB PEUGEOT 3008	8 230,64	0,06	4 745,00	0,04	3 485,64	73,46
61232100	LOC MOB PEUGEOT 5008	97,18		738,15	0,01	(640,97)	-86,83
61400000	CHARGES LOCATIVES	4 828,78	0,04	(2 625,93)	-0,02	7 454,71	283,89
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	87 034,54	0,64	81 406,60	0,66	5 627,94	6,91
61330000	LOC COPIEUR SHARP MX2640 NSF	1 209,05	0,01	1 462,88	0,01	(253,83)	-17,35
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			259,34		(259,34)	-100,00
61350100	LOC FONTAINE A EAU	530,26		513,08		17,18	3,35
61520000	ENTRETIENS BIENS IMMO	7 681,26	0,06	7 850,68	0,06	(169,42)	-2,16
61550000	ENT BIENS MOBILIERS	100,00				100,00	
61560000	MAINTENANCES	2 246,17	0,02	3 852,31	0,03	(1 606,14)	-41,69
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	12 903,14	0,10	12 933,22	0,11	(30,08)	-0,23
61850000	COLLOQUES SEMINAIRES	14 808,00	0,11	16 263,84	0,13	(1 455,84)	-8,95
62220000	COMMISSIONS	68 762,38	0,51	99 103,91	0,81	(30 341,53)	-30,62
62261000	HONORAIRES	21 770,00	0,16	27 405,00	0,22	(5 635,00)	-20,56
62262000	HONORAIRES JURIDIQUES	1 065,75	0,01	4 005,00	0,03	(2 939,25)	-73,39
62263000	HONORAIRES DIVERS			2 000,00	0,02	(2 000,00)	-100,00
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	45,15		93,66		(48,51)	-51,79
62300000	PUBLICITE	15 415,27	0,11	39 286,52	0,32	(23 871,25)	-60,76
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	936,40	0,01	2 944,75	0,02	(2 008,35)	-68,20
62382000	ANNONCES RECRUTEMENTS	8 960,00	0,07	31 479,39	0,26	(22 519,39)	-71,54
62410000	FRAIS DE TRANSPORT	172,80				172,80	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 375,83	0,07	8 748,73	0,07	627,10	7,17
62570000	RECEPTIONS	23 108,35	0,17	19 965,99	0,16	3 142,36	15,74
62600000	FRAIS POSTAUX & TELECOM.	1 504,05	0,01	4 044,17	0,03	(2 540,12)	-62,81
62620000	FRAIS DIVERS INTERNET	16 029,83	0,12	9 928,94	0,08	6 100,89	61,45
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 657,35	0,01	1 067,96	0,01	589,39	55,19
62800000	COTISATIONS DIVERSES	5 525,50	0,04	6 454,50	0,05	(929,00)	-14,39
Impôts, taxes et versements assimilés		**40 792,62**	0,30	**77 523,47**	0,63	**(36 730,85)**	-47,38
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	5 292,54	0,04	5 734,11	0,05	(441,57)	-7,70
63130000	FORMATION PROFESSIONNELLE	9 980,97	0,07	20 819,74	0,17	(10 838,77)	-52,06
63511000	CET	10 903,50	0,08	17 370,00	0,14	(6 466,50)	-37,23
63512000	TAXES FONCIERES	1 830,00	0,01	1 868,32	0,02	(38,32)	-2,05
63513000	AUTRES IMPOTS	4 225,11	0,03	16 956,25	0,14	(12 731,14)	-75,08
63514000	TAXE VEHICULE SOCIETE	182,50		1 103,00	0,01	(920,50)	-83,45
63540000	DROITS ENREGISTREMENT	33,00				33,00	
63780000	TAXES DIVERSES	8 345,00	0,06	13 672,05	0,11	(5 327,05)	-38,96
Salaires et traitements		**835 176,17**	6,18	**828 595,68**	6,75	**6 580,49**	0,79
64110000	REMUNERATIONS	795 303,68	5,89	791 130,01	6,44	4 173,67	0,53
64120000	REMBOURSEMENT TRANSPORT	5 038,39	0,04	3 802,95	0,03	1 235,44	32,49
64120100	PROV CONGES PAYES	12 459,00	0,09	12 851,00	0,10	(392,00)	-3,05
64120300	CONT EMPLOYEUR TELETRAVAIL	3 460,00	0,03	3 680,00	0,03	(220,00)	-5,98
64150000	CHEQUES RESTAURANT	18 915,10	0,14	17 111,52	0,14	1 803,58	10,54
64151000	FRAIS CHQ RESTAURANT			20,20		(20,20)	-100,00
Charges sociales du personnel		**393 973,77**	2,92	**378 399,19**	3,08	**15 574,58**	4,12
64510000	COTISATIONS URSSAF	235 041,52	1,74	222 445,90	1,81	12 595,62	5,66
64520000	RETRAITE	73 648,68	0,54	68 506,82	0,56	5 141,86	7,51
64550000	PREVOYANCE ET MUTUELLE	30 947,38	0,23	25 969,09	0,21	4 978,29	19,17
64580000	CHG SOCIALES PROV CP	5 607,00	0,04	5 783,00	0,05	(176,00)	-3,04
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 251,07	0,02	2 080,87	0,02	170,20	8,18
64810000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	46 478,12	0,34	53 613,51	0,44	(7 135,39)	-13,31
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**8 593,89**	0,06	**9 204,26**	0,07	**(610,37)**	-6,63
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	8 593,89	0,06	9 204,26	0,07	(610,37)	-6,63
Autres charges de gestion courante		**17,53**		**1 459,81**	0,01	**(1 442,28)**	-98,80

Détail du Compte de Résultat

		01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Variations	%
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	17,53		1 459,81	0,01	(1 442,28)	-98,80
Résultat d'exploitation		**1 110 503,85**	8,22	**706 228,86**	5,75	**404 274,99**	57,24
Total des produits financiers		**81 284,56**	0,60	**127 915,46**	1,04	**(46 630,90)**	-36,45
Produits financiers de participations		**28 507,14**	0,21	**116 600,40**	0,95	**(88 093,26)**	-75,55
76110000	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	28 167,34	0,21	113 041,64	0,92	(84 874,30)	-75,08
76150000	INT COMPTE COURANT	339,80		3 558,76	0,03	(3 218,96)	-90,45
Autres intérêts et produits assimilés		**34 181,45**	0,25	**11 315,06**	0,09	**22 866,39**	202,09
76310000	PENALITES DE RETARD	713,66	0,01			713,66	
76800000	PRODUITS FINANCIERS	33 467,79	0,25	11 315,06	0,09	22 152,73	195,78
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		**18 595,97**	0,14			**18 595,97**	
76700000	PRODUITS NETS CES.VAL.MOB.PLCT	18 595,97	0,14			18 595,97	
Total des charges financières		**651,87**		**345,09**		**306,78**	88,90
Intérêts et charges assimilées		**651,87**		**345,09**		**306,78**	88,90
66150000	INT COMPTES COURANTS	651,87		345,09		306,78	88,90
Résultat financier		**80 632,69**	0,60	**127 570,37**	1,04	**(46 937,68)**	-36,79
Résultat courant avant impôts		**1 191 136,54**	8,81	**833 799,23**	6,79	**357 337,31**	42,86
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles				**1 260,00**	0,01	**(1 260,00)**	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				**1 260,00**	0,01	**(1 260,00)**	-100,00
67120000	PENALITES ET AMENDES			1 260,00	0,01	(1 260,00)	-100,00
Résultat exceptionnel				**(1 260,00)**	-0,01	**1 260,00**	100,00
Impôts sur les bénéfices		**293 439,00**	2,17	**182 152,00**	1,48	**111 287,00**	61,10
69500000	IMPOTS S/BENEFICES	293 439,00	2,17	182 152,00	1,48	111 287,00	61,10
Résultat de l'exercice		**897 697,54**	6,64	**650 387,23**	5,29	**247 310,31**	38,03

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/07/2023 30/06/2024	12,00 mois	01/07/2022 30/06/2023	12,00 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**13 513 778,94**	*100,00*	**12 283 897,61**	*100,00*	**1 229 881,33**	*10,01*
Ventes de marchandises	101 632,73	*0,75*	90 616,83	*0,74*	11 015,90	*12,16*
- Achats de marchandises	89 834,41	*88,39*	77 727,23	*85,78*	12 107,18	*15,58*
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE	**11 798,32**	*11,61*	**12 889,60**	*14,22*	**(1 091,28)**	*-8,47*
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	13 412 146,21	*99,25*	12 193 280,78	*99,26*	1 218 865,43	*10,00*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**13 412 146,21**	*99,25*	**12 193 280,78**	*99,26*	**1 218 865,43**	*10,00*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**13 423 944,53**	*99,34*	**12 206 170,38**	*99,37*	**1 217 774,15**	*9,98*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	10 375 856,64	*76,78*	9 552 258,31	*77,76*	823 598,33	*8,62*
- Achats non stockés	6 498,99	*0,05*	6 355,09	*0,05*	143,90	*2,26*
- Autres charges externes	796 505,92	*5,89*	830 335,02	*6,76*	(33 829,10)	*-4,07*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**11 178 861,55**	*82,72*	**10 388 948,42**	*84,57*	**789 913,13**	*7,60*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**2 245 082,98**	*16,61*	**1 817 221,96**	*14,79*	**427 861,02**	*23,54*
+ Subventions d'exploitation	13 666,88	*0,10*	24 666,66	*0,20*	(10 999,78)	*-44,59*
- Impôts, taxes sur rémunérations	15 273,51	*0,11*	26 553,85	*0,22*	(11 280,34)	*-42,48*
- Autres impôts et taxes	25 519,11	*0,19*	50 969,62	*0,41*	(25 450,51)	*-49,93*
- Salaires et traitements	835 176,17	*6,18*	828 595,68	*6,75*	6 580,49	*0,79*
- Charges sociales	393 973,77	*2,92*	378 399,19	*3,08*	15 574,58	*4,12*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**988 807,30**	*7,32*	**557 370,28**	*4,54*	**431 437,02**	*77,41*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2 639,91	*0,02*	66,62		2 573,29	*N/S*
+ Transfert de charges d'exploitation	127 668,06	*0,94*	159 456,03	*1,30*	(31 787,97)	*-19,94*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	8 593,89	*0,06*	9 204,26	*0,07*	(610,37)	*-6,63*
- Autres charges de gestion courante	17,53		1 459,81	*0,01*	(1 442,28)	*-98,80*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**1 110 503,85**	*8,22*	**706 228,86**	*5,75*	**404 274,99**	*57,24*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	81 284,56	*0,60*	127 915,46	*1,04*	(46 630,90)	*-36,45*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	651,87		345,09		306,78	*88,90*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 191 136,54**	*8,81*	**833 799,23**	*6,79*	**357 337,31**	*42,86*
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			1 260,00	*0,01*	(1 260,00)	*-100,00*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**(1 260,00)**	*-0,01*	**1 260,00**	*100,00*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	293 439,00	*2,17*	182 152,00	*1,48*	111 287,00	*61,10*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**897 697,54**	*6,64*	**650 387,23**	*5,29*	**247 310,31**	*38,03*

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

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 **7 469 803** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 739 038** euros et un total **charges** de **12 841 341** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **897 698** 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Règles et méthodes comptables

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	231 602,50					231 602,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**231 602,50**					**231 602,50**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 430,82					27 430,82
	Matériel de transport	6 634,00					6 634,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 751,95		5 687,12			31 439,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**59 816,77**		**5 687,12**			**65 503,89**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	563 259,28		32 706,00			595 965,28
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	20 829,30		1 336,38			22 165,68
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**584 088,58**		**34 042,38**			**618 130,96**
	TOTAL	**875 507,85**		**39 729,50**			**915 237,35**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 602,50			6 602,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 602,50**			**6 602,50**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 782,00	2 743,09		15 525,09
	Matériel de transport	5 217,00	1 326,80		6 543,80
	Matériel de bureau, mobilier	18 420,65	4 524,00		22 944,65
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**36 419,65**	**8 593,89**		**45 013,54**
	TOTAL	**43 022,15**	**8 593,89**		**51 616,04**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }				

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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	22 165,68		22 165,68
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 028 325,91	3 028 325,91	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 133,71	3 133,71	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500,00	500,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	370 637,47	370 637,47	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23 021,54	23 021,54	
	Charges constatées d'avances	50 035,07	50 035,07	
	TOTAL DES CREANCES	**3 497 819,38**	**3 475 653,70**	**22 165,68**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	562,96	562,96		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 334 292,01	2 334 292,01		
	Personnel et comptes rattachés	146 815,00	146 815,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 629,25	88 629,25		
	Impôts sur les bénéfices	111 531,00	111 531,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	508 237,00	508 237,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 322,07	45 322,07		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	237 699,46	237 699,46		
	Autres dettes	11 540,75	11 540,75		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	156 401,00	156 401,00		
	TOTAL DES DETTES	**3 641 030,50**	**3 641 030,50**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	897,45			

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		**341 593**
Autres créances clients		**318 071**
CLIENTS-FAC.A ETABLIR	318 071	
Autres créances		**23 522**
AVOIRS A RECEVOIR	22 223	
PRODUITS A RECEVOIR	500	
PRODUITS A RECEVOIR	798	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		**662 596**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**563**
INTERETS COURUS A PAYER	563	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**430 861**
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	430 861	
Dettes fiscales et sociales		**231 172**
PROVISION CONGES PAYES	96 815	
AUTRES CHARGES A PAYER	50 000	
CHG SOCIALES PROV CONGES PAYES	43 567	
ETAT-CHGES A PAYER	40 790	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		50 035	**50 035**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**50 035**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		156 401	**156 401**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**156 401**

Capital social

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 059,00	100,0000	105 900,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 059,00**	**100,0000**	**105 900,00**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Audit Bugeaud
18, rue Spontini
75116 Paris
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Certifié
conforme à
l'original

Signé par :
Bernard Schmitt
716551796CD046B...

LUCERNYS

Société par actions simplifiée au capital de 105.900 euros

32, rue des Jeuneurs
75 002 PARIS

407 881 994 R.C.S. Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

LUCERNYS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

Aux Associés de la société LUCERNYS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUCERNYS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024 , tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables notamment ceux concernant la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 22 novembre 2024



AUDIT BUGEAUD

Robert MIRRI

Commissaire aux comptes

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 602,50	6 602,50		
	Fonds commercial (1)	225 000,00		225 000,00	225 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	65 503,89	45 013,54	20 490,35	23 397,12
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	595 965,28		595 965,28	563 259,28
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	22 165,68		22 165,68	20 829,30
	TOTAL (II)	**915 237,35**	**51 616,04**	**863 621,31**	**832 485,70**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 028 325,91		3 028 325,91	3 116 328,27
	Autres créances	397 292,72		397 292,72	450 850,40
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 567 522,21		2 567 522,21	711 315,06
	DISPONIBILITES	563 005,93		563 005,93	515 356,24
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 035,07		50 035,07	83 964,21
	TOTAL (III)	**6 606 181,84**		**6 606 181,84**	**4 877 814,18**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 521 419,19**	**51 616,04**	**7 469 803,15**	**5 710 299,88**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	105 900,00	105 900,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	277 946,15	277 946,15
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	14 999,49	14 999,49
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	0,40	0,40
	Autres réserves	2 532 229,07	2 207 028,97
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**897 697,54**	**650 387,23**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 828 772,65**	**3 256 262,24**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	562,96	510,78
	Emprunts et dettes financières divers (3)	237 699,46	10 853,23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 334 292,01	1 475 301,31
	Dettes fiscales et sociales	900 534,32	760 549,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 540,75	10 339,41
	Produits constatés d'avance (1)	156 401,00	196 483,87
	Total des dettes	**3 641 030,50**	**2 454 037,64**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 469 803,15**	**5 710 299,88**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	897 697,54	650 387,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 641 030,50	2 454 037,64
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	562,96	510,78
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	101 632,73		101 632,73	90 616,83
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	13 208 331,53	203 814,68	13 412 146,21	12 193 280,78
	Montant net du chiffre d'affaires	**13 309 964,26**	**203 814,68**	**13 513 778,94**	**12 283 897,61**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 666,88	24 666,66
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			127 668,06	159 456,03
	Autres produits			2 639,91	66,62
	Total des produits d'exploitation (1)			**13 657 753,79**	**12 468 086,92**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			89 834,41	77 727,23
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 178 861,55	10 388 948,42
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 792,62	77 523,47
	Salaires et traitements			835 176,17	828 595,68
	Charges sociales du personnel			393 973,77	378 399,19
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 593,89	9 204,26
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			17,53	1 459,81
	Total des charges d'exploitation (2)			**12 547 249,94**	**11 761 858,06**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 110 503,85**	**706 228,86**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 110 503,85**	**706 228,86**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	28 507,14	116 600,40
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 181,45	11 315,06
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 595,97	
	Total des produits financiers	**81 284,56**	**127 915,46**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	651,87	345,09
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**651,87**	**345,09**
	RESULTAT FINANCIER	**80 632,69**	**127 570,37**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 191 136,54**	**833 799,23**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 260,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**1 260,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(1 260,00)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	293 439,00	182 152,00
	TOTAL DES PRODUITS	**13 739 038,35**	**12 596 002,38**
	TOTAL DES CHARGES	**12 841 340,81**	**11 945 615,15**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**897 697,54**	**650 387,23**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	339,80	3 559,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	651,87	345,00

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Règles et méthodes comptables

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 **7 469 803** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 739 038** euros et un total **charges** de **12 841 341** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **897 698** 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Règles et méthodes comptables

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.

Honoraires Commissaire aux comptes : 12K€TTC

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	231 602,50					231 602,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**231 602,50**					**231 602,50**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 430,82					27 430,82
	Matériel de transport	6 634,00					6 634,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 751,95		5 687,12			31 439,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**59 816,77**		**5 687,12**			**65 503,89**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	563 259,28		32 706,00			595 965,28
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	20 829,30		1 336,38			22 165,68
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**584 088,58**		**34 042,38**			**618 130,96**
	TOTAL	**875 507,85**		**39 729,50**			**915 237,35**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 602,50			6 602,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 602,50**			**6 602,50**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 782,00	2 743,09		15 525,09
	Matériel de transport	5 217,00	1 326,80		6 543,80
	Matériel de bureau, mobilier	18 420,65	4 524,00		22 944,65
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**36 419,65**	**8 593,89**		**45 013,54**
	TOTAL	**43 022,15**	**8 593,89**		**51 616,04**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }				

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.

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	22 165,68		22 165,68
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 028 325,91	3 028 325,91	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 133,71	3 133,71	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500,00	500,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	370 637,47	370 637,47	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23 021,54	23 021,54	
	Charges constatées d'avances	50 035,07	50 035,07	
	TOTAL DES CREANCES	**3 497 819,38**	**3 475 653,70**	**22 165,68**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	562,96	562,96		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 334 292,01	2 334 292,01		
	Personnel et comptes rattachés	146 815,00	146 815,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 629,25	88 629,25		
	Impôts sur les bénéfices	111 531,00	111 531,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	508 237,00	508 237,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 322,07	45 322,07		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	237 699,46	237 699,46		
	Autres dettes	11 540,75	11 540,75		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	156 401,00	156 401,00		
	TOTAL DES DETTES	**3 641 030,50**	**3 641 030,50**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	897,45			

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		**341 593**
Autres créances clients		**318 071**
CLIENTS-FAC.A ETABLIR	318 071	
Autres créances		**23 522**
AVOIRS A RECEVOIR	22 223	
PRODUITS A RECEVOIR	500	
PRODUITS A RECEVOIR	798	

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		**662 596**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**563**
INTERETS COURUS A PAYER	563	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**430 861**
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	430 861	
Dettes fiscales et sociales		**231 172**
PROVISION CONGES PAYES	96 815	
AUTRES CHARGES A PAYER	50 000	
CHG SOCIALES PROV CONGES PAYES	43 567	
ETAT-CHGES A PAYER	40 790	

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		50 035	**50 035**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**50 035**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		156 401	**156 401**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**156 401**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9,00
	Professions intermédiaires		
	Employés		6,00
	Ouvriers		
	TOTAL		**15,00**

Docusign Envelope ID: 789440C2-0B21-4A90-B6A3-FBAF1CD9DB19

Capital social

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 059,00	100,0000	105 900,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 059,00**	**100,0000**	**105 900,00**