

COMPTES ANNUELS

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

SAS MS SOULIER

**8 PLACE DU 30 OCTOBRE
21000 DIJON**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

La Présidente

La société STECIA

Mme Félicia SOULIER

Félicia SOULIER

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MS SOULIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 433 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 ans
- * Matériel de transport : 3 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 103			43 103
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 636			12 636
- Matériel de transport	54 625		2 000	52 625
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 299	566	417	5 448
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	115 663	566	2 417	113 812
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1			1
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20	3 500	808	2 712
Immobilisations financières	21	3 500	808	2 713
ACTIF IMMOBILISE	115 684	4 066	3 225	116 525

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		566	3 500	4 066
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		566	3 500	4 066
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			808	808
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 417		2 417
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 417	808	3 225

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 912	3 564		34 476
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 760	1 373		8 134
- Matériel de transport	23 919	8 104	2 000	30 023
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 639	363	417	4 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	66 231	13 404	2 417	77 219
ACTIF IMMOBILISE	66 231	13 404	2 417	77 219

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 98 691 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 692	2 692	
Autres	20		20
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 270	6 270	
Autres	82 649	82 649	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 060	7 060	
Total	98 691	98 671	20
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	808		

Produits à recevoir

	Montant
Divers produits a recevoir	1 762
Total	1 762

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 271 767 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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	52 705	31 055	21 650	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 078	115 078		
Dettes fiscales et sociales	74 575	74 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	29 409	29 409		
Produits constatés d'avance				
Total	271 767	250 117	21 650	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	30 493			
(**) Dont envers les associés	8 688			

 Notes sur le bilan

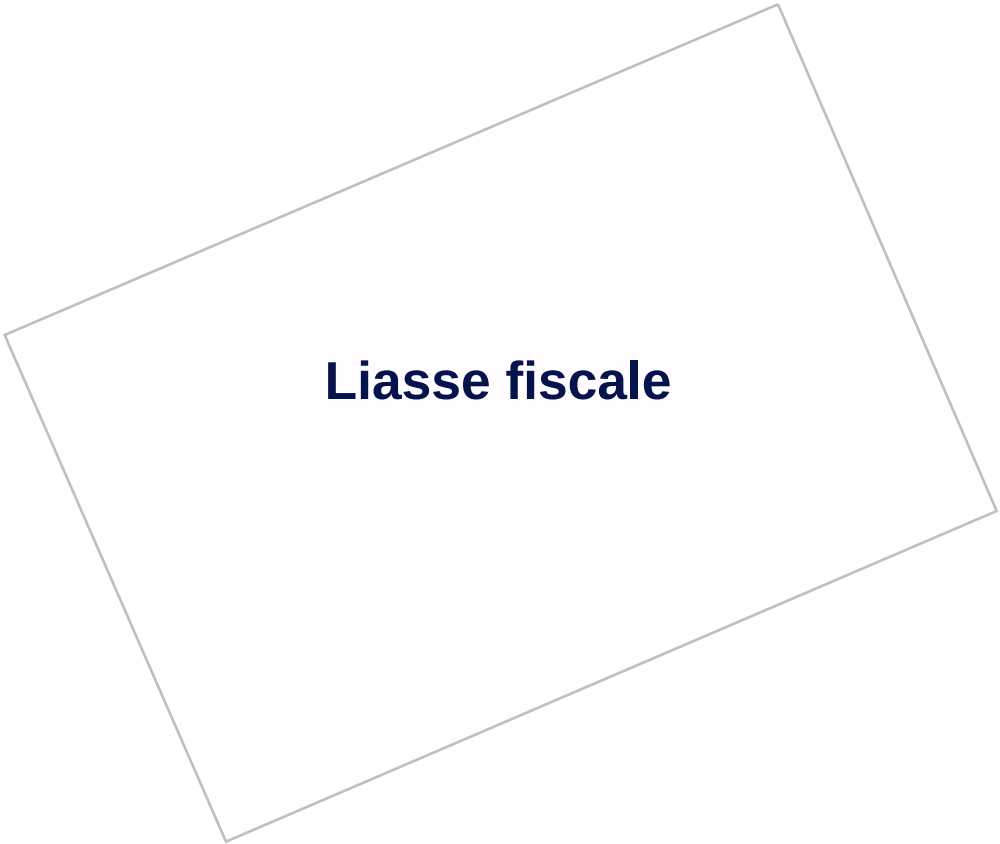
Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues-fo.	6 317
Cap edf	2 040
Cap eau	2 230
Cap honoraires comptables	20 199
Cap hono juridique	1 120
Cap diverses	3 634
Dettes prov./ congés payés	29 873
Ch.soc. s/cong.a.pay.(pers	7 753
Cap taxe d'apprentissage	671
Cap formation continue	982
Cap cet	2 658
Clients rrr à accorder	16 250
Total	93 728

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 059		
Cca produits consommables	800		
Cca assurance	2 201		
Total	7 060		



Liasse fiscale

Désignation de l'entreprise										SAS MS SOULIER										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12											
Adresse de l'entreprise										8 PLACE DU 30 OCTOBRE 21000 DIJON										Durée de l'exercice précédent*										12											
Numéro SIRET*										4 9 8 8 8 8 6 0 1 0 0 0 3 2										Néant										*											
																														Exercice N clos le, 30/06/2024											
										Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3											
Capital souscrit non appelé										(I)										AA																					
ACTIF IMMOBILISÉ*										IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										Frais d'établissement *										AB											
																				Frais de développement *										CX											
																				Concessions, brevets et droits similaires										AF											
																				Fonds commercial (1)										AH											
																				Autres immobilisations incorporelles										AJ											
																				Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles										AL											
										IMMOBILISATIONS CORPORELLES										Terrains										AN											
																				Constructions										AP											
																				Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR										43 102	
																				Autres immobilisations corporelles										AT										70 709	
																				Immobilisations en cours										AV											
																				Avances et acomptes										AX											
										IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)										Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS											
																				Autres participations										CU										1	
																				Créances rattachées à des participations										BB											
																				Autres titres immobilisés										BD											
																				Prêts										BF										2 692	
																				Autres immobilisations financières*										BH										20	
										TOTAL (II)										BJ										116 524											
										ACTIF CIRCULANT										STOCKS *										Matières premières, approvisionnements										BL	
En cours de production de biens																														BN											
En cours de production de services																														BP											
Produits intermédiaires et finis																														BR											
Marchandises																														BT										75 558	
CRÉANCES																				Avances et acomptes versés sur commandes										BV											
																				Clients et comptes rattachés (3)*										BX										6 269	
																				Autres créances (3)										BZ										82 649	
DIVERS																				Capital souscrit et appelé, non versé										CB											
																				Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD											
																				Disponibilités										CF										222 858	
																				Charges constatées d'avance (3)*										CH										7 059	
																				TOTAL (III)										CJ										394 396	
Comptes de régularisation																				Frais d'émission d'emprunt à étaler										(IV) CW											
										Primes de remboursement des obligations										(V) CM																					
										Ecart de conversion actif*										(VI) CN																					
										TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO										510 920											
																														1A											
Renvois : (1) Dont droit au bail :										(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP										2 692											
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :										Stocks :										Créances :											

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			SAS MS SOULIER		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)				DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	10 068
	Report à nouveau				DH	107 239
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	626
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	161 934
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM
Avances conditionnées				DN		
TOTAL (II)				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	52 705
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	8 687
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	115 077
	Dettes fiscales et sociales				DY	74 575
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	20 721
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	271 767	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	433 702	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
				Ecart de réévaluation libre	1D	
				Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	250 116
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MS SOULIER										Néant ☐ *					
				Exercice N											
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	798 636		FB			FC	798 636				
	Production vendue { biens * services *			FD			FE			FF					
				FG	640 380		FH			FI	640 380				
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 439 016		FK			FL	1 439 016				
	Production stockée*											FM			
	Production immobilisée*											FN			
	Subventions d'exploitation											FO	3 500		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)											FP	15 682		
	Autres produits (1) (11)											FQ	133		
				Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	1 458 332		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*											FS	379 342		
	Variation de stock (marchandises)*											FT	(5 575)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*											FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*											FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*											FW	609 656		
	Impôts, taxes et versements assimilés*											FX	18 890		
	Salaires et traitements*											FY	347 892		
	Charges sociales (10)											FZ	84 956		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) - dotations aux provisions*			HS						GA	13 404			
													GB		
													GC		
													GD		
	Autres charges (12)											GE	8 537		
				Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	1 457 103		
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	1 228			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)								GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)								GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)											GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)											GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)											GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges											GM			
	Différences positives de change											GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement											GO			
				Total des produits financiers (V)								GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*											GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)											GR	491		
	Différences négatives de change											GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement											GT			
				Total des charges financières (VI)								GU	491		
			2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(491)			
			3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	737			

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise										SAS MS SOULIER		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK	111	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 458 332		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 457 705		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	626
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HY	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier										IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										1J	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										1K	
	(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										HX	
	(9)	Dont transferts de charges										RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										RD	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5										A1	15 682
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A2	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A3	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6	obligatoires		A9			A4		
				Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N	
												Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
											Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.