EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Comptes certifiés conformes.

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 561 089 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 35 556 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	559 491		
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**559 491**		
TOTAL GÉNÉRAL	**559 491**		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			559 491	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**559 491**	
TOTAL GÉNÉRAL			**559 491**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.	8 494						8 494
TOTAL GÉNÉRAL	**8 494**						**8 494**
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**8 494**	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		**8 494**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	398 273	75 047	323 226	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	43 800	43 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 344	2 344		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	67 937	67 937		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**512 354**	**189 128**	**323 226**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 153
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	37 823

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 819	1 800
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 819**	**1 800**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 819.47	1 800.00
408100 Factures non parvenues	*1 819.47*	*1 800.00*
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 819.47**	**1 800.00**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00000	1 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	100	10.00000	1 000

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Abandon au titre du bilan du 30.06.2022 du compte courant de Mr Bernabeu Franck associé avec la clause retour meilleure fortune pour un montant de 30 000 €

Abandon au titre du bilan du 30.06.2023 du compte courant de Mr Bernabeu Franck associé avec la clause retour meilleure fortune pour un montant de 13 000 €

Reprise au titre du bilan du 30.06.2024 du compte courant de Mr Bernabeu Franck associé avec la clause retour meilleure fortune pour un montant de 11 852 €

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 30/06/2024 Néant ☐

ACTIF		Brut ①	Amort. Provisions ②	Net 30/06/2024 ③	Net 30/06/2023 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012		
- Autres	014		016		
Immobilisations corporelles	028		030		
Immobilisations financières (1)	040	559 491	042	559 491	559 491
(5) TOTAL I	044	**559 491**	048	**559 491**	559 491
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
Stocks marchandises	060		062		
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
Créances clients et comptes rattachés (2)	068		070		
Autres créances (3)	072	1 135	074	1 135	15 000
Valeurs mobilières de placement	080		082		
Disponibilités	084	463	086	463	5 964
Charges constatées d'avance	092		094		
TOTAL II	096	**1 597**	098	**1 597**	20 964
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	**561 089**	112	**561 089**	**580 455**

PASSIF			30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel		120	1 000	1 000
Écarts de réévaluation		124		
Réserve légale		126	305	305
Réserves règlementées		130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	132		
Report à nouveau		134	-208	
Résultat de l'exercice		136	35 556	-208
Subventions d'investissement		137		
Provisions règlementées		140	12 081	3 587
TOTAL I		142	**48 734**	4 684
Provisions pour risques et charges **TOTAL II**		154		
Emprunts et dettes assimilées (4)		156	442 073	541 226
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		166	2 344	10 020
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	172		54
Comptes courants d'associés		173	67 937	24 471
Autres dettes		175		
Produits constatés d'avance		174		
TOTAL III		176	**512 354**	575 771
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180	**561 089**	**580 455**

Renvois :					
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	323 227
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 30/06/2024 Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE					30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises	(dont export et livraisons intracommunautaires)	209		210		
Production vendue biens		215		214		
Production vendue services		217		218		
Production stockée				222		
Production immobilisée				224		
Subventions d'exploitation reçues				226		
Autres produits				230		
			Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				234		
Variation de stock (marchandises)				236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				240		
Autres charges externes	(dont crédit-bail mobilier		immobilier)	242	4 134	3 698
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243		244		
Rémunérations du personnel				250		
Charges sociales				252		
Dotations aux amortissements	(dont amortissement du fonds de commerce)	255		254		
Dotations aux provisions				256		
Autres charges :	- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262		
	- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					
			Total des charges d'exploitation (II)	264	**4 135**	3 698
1 - Résultat d'exploitation (I - II)				270	-4 135	-3 698
Produits financiers			**III**	280	73 801	
Produits exceptionnels			**IV**	290	1 020	14 020
Charges financières			**V**	294	14 784	6 889
Charges exceptionnelles :	- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)	**VI**		300	20 346	3 641
	- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)					
Impôts sur les bénéfices			**VII**	306		
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)				310	**35 556**	-208

B - RÉSULTAT FISCAL								
	Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)			312	**35 556**	314		
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				316				
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				318				
Provisions non déductibles				322				
Impôts et taxes non déductibles				324				
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	3 690	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)		249		251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997	
Déductions								
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	986		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987				
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138				
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989				
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993				
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345				
Investissement et souscription outre-mer	344							
Divers, dont :								
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655		Créance report en arrière du déficit	346				
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645				
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648				
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990				
			Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641				
						342		
						350		73 800
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs			Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	352		354		34 554
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)				356				
Déficits antérieurs reportables		154	(dont imputés sur le résultat)			360		
Résultat fiscal après imputation des déficits			Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	370		372		34 554