

SARL AC SERVICES & ENERGIES

29 Avenue de la Lardière

13220 CHATEAUNEUF-LES-MARTIGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL AC SERVICES & ENERGIES** relatifs à l'exercice du **01/05/2023** au **30/04/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 538 337 euros

Chiffre d'affaires : 1 354 829 euros

Résultat net comptable : 232 763 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit .

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l' (des) observation(s) décrite(s) dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marseille
Le 21/11/2024

Signature

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **538 337** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 354 851** euros
 - un total charges de **1 122 088** euros

 - dégage un résultat de **232 763** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/05/2023**
- finit le **30/04/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL AC SERVICES & ENERGIES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Bilan Actif

		30/04/2024			30/04/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	509	48	461	
	Autres immobilisations corporelles	13 548	3 599	9 949	4 479
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	800		800		
TOTAL (II)		14 858	3 648	11 210	4 479
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	232 174		232 174	121 465
	Autres créances	53 564		53 564	16 221
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	241 390		241 390	66 745	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	527 127		527 127	204 431
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		541 985	3 648	538 337	208 910

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

800

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	30/05/2022 30/04/2023	11 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 210	2,08	4 479	2,14	6 731	150,28
Installations techniques, matériel et outillage	461	0,09			461	
Instal.techn. mat.out. indust.	509	0,09			509	
Amort 28155	(48)	-0,01			(48)	
Autres immobilisations corporelles	9 949	1,85	4 479	2,14	5 470	122,12
Matériel de transport	10 800	2,01	3 200	1,53	7 600	237,50
Mat. bureau et inform.	2 748	0,51	1 667	0,80	1 082	64,90
Amort 218182	(2 784)	-0,52	(113)	-0,05	(2 671)	N/S
Amort 28183	(816)	-0,15	(275)	-0,13	(541)	-196,60
Autres immobilisations financières	800	0,15			800	
Dépôts cautionnements versés	800	0,15			800	
TOTAL III - Actif Circulant NET	527 127	97,92	204 431	97,86	322 697	157,85
Créances clients et comptes rattachés	232 174	43,13	121 465	58,14	110 709	91,14
Collectif clients débiteurs	232 174	43,13	121 465	58,14	110 709	91,14
Autres créances	53 564	9,95	16 221	7,76	37 343	230,22
T.V.A. déductibles	20 288	3,77	10 138	4,85	10 150	100,12
Crédit de TVA	13 276	2,47	6 083	2,91	7 193	118,25
T.V.A. Remboursement crédit	20 000	3,72			20 000	
Disponibilités	241 390	44,84	66 745	31,95	174 645	261,66
Crédit Mutuel	241 390	44,84	66 745	31,95	174 645	261,66
TOTAL DUBILAN ACTIF	538 337	100,00	208 910	100,00	329 428	157,69

Bilan Passif

		30/04/2024	30/04/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	32 166		
Résultat de l'exercice	232 763	32 666	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	270 429	37 666
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)	52 085	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 218	3 901
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 766	149 426
	Dettes fiscales et sociales	83 579	16 986
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 260	931	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	267 908	171 244
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	538 337	208 910
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	232 762,94	32 666,22
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	267 908	171 244	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	30/05/2022 30/04/2023	11 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	270 429	50,23	37 666	18,03	232 763	617,96
Capital Social ou individuel	5 000	0,93	5 000	2,39		
Capital social ou individuel	5 000	0,93	5 000	2,39		
Réserve légale	500	0,09			500	
Réserve légale	500	0,09			500	
Report à nouveau	32 166	5,98			32 166	
Report à nouveau	32 166	5,98			32 166	
Résultat de l'exercice	232 763	43,24	32 666	15,64	200 097	612,55
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	267 908	49,77	171 244	81,97	96 665	56,45
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 085	9,68			52 085	
PRET 60KE	52 085	9,68			52 085	
Emprunts et dettes financières divers	4 218	0,78	3 901	1,87	317	8,13
THERM INVEST	2 573	0,48	2 573	1,23		
LLEDO THOMAS	1 477	0,27	1 328	0,64	149	11,23
NDF LANTENOIS ALEXANDRE	168	0,03			168	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 766	21,32	149 426	71,53	(34 660)	-23,20
Collectif fournisseurs créditeurs	103 920	19,30	88 380	42,31	15 540	17,58
Fact.non parv. -Frss	10 846	2,01	61 046	29,22	(50 200)	-82,23
Dettes fiscales et sociales	83 579	15,53	16 986	8,13	66 593	392,04
LLEDO THOMAS			1 869	0,89	(1 869)	-100,00
MASSABO GUILLAUME			376	0,18	(376)	-100,00
URSSAF	3 487	0,65	1 519	0,73	1 968	129,54
PRO BTP	1 548	0,29	697	0,33	852	122,23
CAISSE DES CONGES PAYES	2 053	0,38	217	0,10	1 836	845,18
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	69	0,01	17	0,01	52	305,38
PAS DSN	21		130	0,06	(109)	-83,85
Etat-Impôts sur les bénéfices	72 001	13,37	5 765	2,76	66 236	N/S
T.V.A. collectées 10%	3 927	0,73			3 927	
T.V.A. collectées 20%			2 370	1,13	(2 370)	-99,98
T.V.A. collectées 5.5%	473	0,09	4 027	1,93	(3 554)	-88,26
Autres dettes	13 260	2,46	931	0,45	12 329	N/S
Collectif clients créditeurs	12 586	2,34			12 586	
GUILLAUME MASSABO	674	0,13	931	0,45	(256)	-27,55
TOTAL DUBILAN PASSIF	538 337	100,00	208 910	100,00	329 428	157,69

Compte de Résultat 1/2

				30/04/2024	30/04/2023
		France	Exportation	12 mois	11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 354 829		1 354 829	550 541
	Montant net du chiffre d'affaires	1 354 829		1 354 829	550 541
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			22	5
	Total des produits d'exploitation (1)			1 354 851	550 546
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			318 376	80 874
	Autres achats et charges externes			639 365	402 166
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 144	379
	Salaires et traitements			56 179	18 500
	Charges sociales du personnel			29 910	8 956
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			3 260	388
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			675	853
Total des charges d'exploitation (2)			1 047 230	512 115	
RESULTAT D'EXPLOITATION				307 621	38 431

Compte de Résultat 2/2

		30/04/2024	30/04/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		307 621	38 431
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	936	
	Total des charges financières	936	
RESULTAT FINANCIER		(936)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		306 685	38 431
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 Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	242	
	Total des charges exceptionnelles	242	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(242)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		72 001	5 765
TOTAL DES PRODUITS		1 354 851	550 546
TOTAL DES CHARGES		1 122 088 (1 679,20)	517 880
RESULTAT DE L'EXERCICE		232 763	32 666

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	30/05/2022 30/04/2023	11 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 354 851	100,00	550 546	100,00	804 304	146,09
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	1 354 829	100,00	550 541	100,00	804 287	146,09
Production vendue Services FRANCE	1 354 829	100,00	550 541	100,00	804 287	146,09
Prestations de services 10%	319 209	23,56	68 156	12,38	251 053	368,35
Prestations de services 20%	36 758	2,71	16 265	2,95	20 493	126,00
Prestations de services Exo	883 061	65,18	391 084	71,04	491 977	125,80
Prestations de services 5.5%	115 801	8,55	75 036	13,63	40 765	54,33
Montant net du chiffre d'affaires	1 354 829	100,00	550 541	100,00	804 287	146,09
Autres produits d'exploitation	22		5		17	332,41
Produits divers gest.courante	22		5		17	332,41
Total des charges d'exploitation	1 047 230	77,30	512 115	93,02	535 115	104,49
Achats de matières premières et autres appro.	318 376	23,50	80 874	14,69	237 502	293,67
Achats stockés	318 289	23,49	80 861	14,69	237 427	293,62
Frais acces. / 601	88	0,01	13		75	587,03
Autres achats et charges externes	639 365	47,19	402 166	73,05	237 200	58,98
Achats études et prest.serv.	3 589	0,26	3 992	0,73	(403)	-10,09
Achats Carburant	10 954	0,81	2 576	0,47	8 378	325,17
Achats petits équipements	2 979	0,22	3 143	0,57	(164)	-5,22
Achats vêtements professionnels	1 394	0,10	290	0,05	1 104	381,31
Achats fournitures administrative	389	0,03	318	0,06	71	22,40
Sous-traitance générale	526 591	38,87	360 725	65,52	165 865	45,98
Locations	10 347	0,76	2 243	0,41	8 104	361,23
Locations Imprimante	468	0,03			468	
Charges locatives et copropr.	1 643	0,12			1 643	
Entretien et réparations	6 181	0,46	119	0,02	6 062	N/S
Primes d'assurance	5 037	0,37	3 640	0,66	1 397	38,39
Primes d'assurance Emprunt	89	0,01			89	
Divers	1 829	0,14	344	0,06	1 486	432,40
Rémun. honoraires	4 320	0,32	6 492	1,18	(2 172)	-33,46
Rémun. frais acte et contentieux	3		430	0,08	(426)	-99,22
Rémun. diverses			1 500	0,27	(1 500)	-100,00
Publicité, publications, ..	1 088	0,08	992	0,18	95	9,62
Cadeaux clients	2 923	0,22	377	0,07	2 546	675,75
Transports de biens et person.	5		757	0,14	(753)	-99,41
Déplacements	39 989	2,95	8 920	1,62	31 069	348,30
Réceptions	16 432	1,21	4 986	0,91	11 446	229,58
Frais postaux	94	0,01			94	
Frais télécom.	190	0,01	131	0,02	59	44,70
Services bancaires et assim.	2 831	0,21	190	0,03	2 641	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 144	0,08	379	0,07	764	201,37
TAXE APPRENTISSAGE	342	0,03	128	0,02	214	167,08
FORMATION CONTINUE CDI	756	0,06	252	0,05	504	200,46
Compte n°63350000	46				46	
Salaires et traitements	56 179	4,15	18 500	3,36	37 679	203,67
Rémunération du personnel	54 350	4,01	18 500	3,36	35 850	193,79

Détail du Compte de Résultat

	01/05/2023 30/04/2024	12 mois	30/05/2022 30/04/2023	11 mois	Variations	%
Compte n°64130000	264	0,02			264	
Compte n°64140000	1 566	0,12			1 566	
Charges sociales du personnel	29 910	2,21	8 956	1,63	20 954	233,97
Charges URSSAF	14 895	1,10	5 845	1,06	9 051	154,85
Charges MUTUELLE	4 446	0,33	1 346	0,24	3 101	230,45
Charges RETRAITE	2 976	0,22	1 092	0,20	1 885	172,68
Compte n°64540000	1 044	0,08	115	0,02	929	810,31
Compte n°64580000	4 869	0,36	559	0,10	4 310	770,66
Autres charges de personnel	1 679	0,12			1 679	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	3 260	0,24	388	0,07	2 873	741,14
Compte n° 681120	3 260	0,24	388	0,07	2 873	741,14
Autres charges de gestion courante	675	0,05	853	0,15	(178)	-20,90
Redevances brevets, concession	658	0,05	846	0,15	(188)	-22,25
Charges gestion courante	17		7		10	148,38
Résultat d'exploitation	307 621	22,71	38 431	6,98	269 189	700,44
Total des produits financiers						
Total des charges financières	936	0,07			936	
Intérêts et charges assimilées	936	0,07			936	
Charges d'intérêts	936	0,07			936	
Résultat financier	(936)	-0,07			(936)	
Résultat courant avant impôts	306 685	22,64	38 431	6,98	268 254	698,01
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	242	0,02			242	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	242	0,02			242	
Charges except./ope.gestion	242	0,02			242	
Résultat exceptionnel	(242)	-0,02			(242)	
Impôts sur les bénéfices	72 001	5,31	5 765	1,05	66 236	N/S
Impôts sur les bénéfices	72 001	5,31	5 765	1,05	66 236	N/S
Résultat de l'exercice	232 763	17,18	32 666	5,93	200 097	612,55

Détermination du Résultat Fiscal

30/04/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	232 763	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	242	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	72 001	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	305 006	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	305 006	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	305 006	

Chiffres clés de l'entreprise

	30/04/2024	30/04/2023	Variation N/N-1		
Nombre de mois	12	11			0
Chiffre d'affaires	1 354 829	550 541	804 287	146,09	
Marge commerciale <i>% sur vente de marchandises</i>					
Marge brute de production <i>% sur production</i>	1 032 863 76,24	465 675 84,58	567 188	121,80	
Valeur ajoutée <i>% sur CA</i>	397 087 29,31	67 502 12,26	329 585	488,26	
Excédent brut d'exploitation <i>% sur CA</i>	311 534 22,99	39 667 7,21	271 867	685,38	
Résultat net comptable <i>% sur CA</i>	232 763 17,18	32 666 5,93	200 097	612,55	
Capacité d'autofinancement	237 702	33 054	204 648	619,14	
Besoin en fonds de roulement <i>Nombre de jours de CA</i>	74 133 19,70	(29 657) (17,78)	103 789	-349,9	
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	43,14	102,08			
- Crédit clients	61,69	72,81			

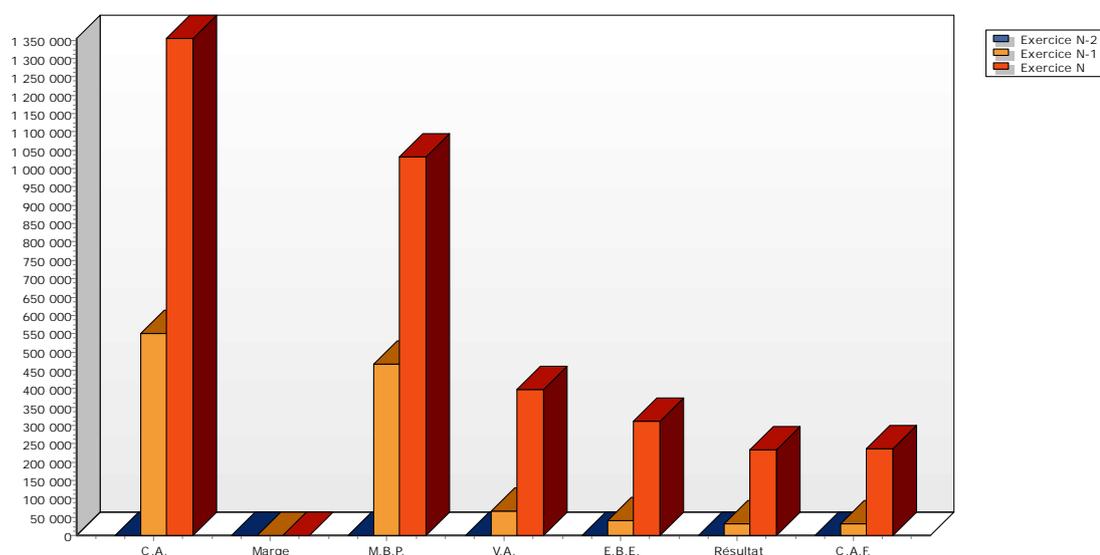


Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		30/04/2024	30/04/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		4 867
	Immobilisations corporelles	9 191	
	Immobilisations financières	800	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	8 939		
TOTAL DES EMPLOIS	18 930	4 867	
<i>Détermination de la Capacité d'autofinancement</i>	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	311 534	39 667
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>		
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	22	5
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	675	853
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>		
	- <i>Charges financières</i>	936	
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		
	- <i>Charges exceptionnelles</i>	242	
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>	72 001	5 765	
= <i>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</i>	237 702	33 054	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	237 702	33 054
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		5 000
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)	61 173	3 901	
TOTAL DES RESSOURCES	298 876	41 955	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		279 945	37 088

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

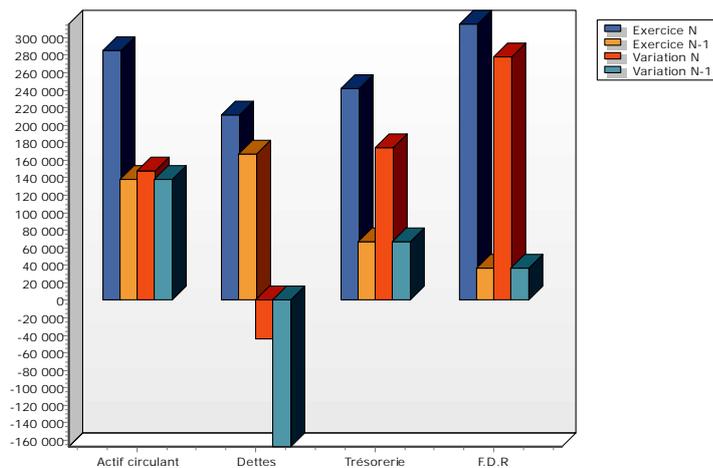
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes

		30/04/2024			30/04/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	121 465	232 174	110 709	121 465
	Autres créances	16 221	53 564	37 343	16 221
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	137 686	285 738	148 052	137 686
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	149 426	114 766	34 660	(149 426)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	17 917	96 839	(78 922)	(17 917)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	167 343	211 605	(44 262)	(167 343)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(29 657)	74 133	103 789	(29 657)
TRESORERIE	Disponible	66 745	241 390	174 645	66 745
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	66 745	241 390	174 645	66 745
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		37 088	315 523	278 434	37 088

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs brutes	30/04/2024	30/04/2023	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 058	4 867	9 191	188,86
Immobilisations financières	800		800	
Charges à répartir				
Total emplois stables	14 858	4 867	9 991	205,30
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	37 666	5 000	32 666	653,32
Rétention de résultat	3 648	388	3 260	841,14
Résultat	232 763	32 666	200 097	612,55
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Comptes courants d'associés	4 050	3 901	149	3,82
Emprunts et dettes assimilés	52 253		52 253	
Total ressources stables	330 380	41 955	288 425	687,47
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	315 523	37 088	278 434	750,73
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	232 174	121 465	110 709	91,14
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	53 564	16 221	37 343	230,22
Comptes de régularisation				
Total de l'actif circulant	285 738	137 686	148 052	107,53
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	114 766	149 426	(34 660)	-23,20
Dettes fiscales et sociales	83 579	16 986	66 593	392,04
Autres dettes	13 260	931	12 329	N/S
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	211 605	167 343	44 262	26,45
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	74 133	(29 657)	103 789	-349,97
Disponibilités	241 390	66 745	174 645	261,66
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	241 390	66 745	174 645	261,66
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	241 390	66 745	174 645	261,66
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	315 523	37 088	278 434	750,73

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs brutes		30/04/2024	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		232 763	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		3 260	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		236 023	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :			
Financement externe			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		149	
Apports et comptes courants			
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		61 024	
Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes		61 173	
Mais votre entreprise a des :			
Éléments à financer			
Dividendes			
Acquisitions d'éléments immobilisés			9 991
Prélèvements et comptes courants			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			8 939
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			18 930
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		66 745	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		345 011	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			
Variation des créances clients			110 709
Variation des autres créances			37 343
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs			34 660
Variation des autres dettes		78 922	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation			103 789
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		241 222	

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 **538 337** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 354 851** euros et un total **charges** de **1 122 088** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **232 763** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2023** et finit le **30/04/2024**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

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 **538 337** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 354 851** euros et un total **charges** de **1 122 088** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **232 763** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2023** et finit le **30/04/2024**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 30/04/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			509			509
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	3 200		7 600			10 800
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 667		1 082			2 748
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 867		9 191			14 058
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			800			800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			800			800
TOTAL	4 867		9 991			14 858

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		48		48
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	113	2 671		2 784
Matériel de bureau, mobilier	275	541		816
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	388	3 260		3 648
TOTAL	388	3 260		3 648

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agencet 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	30/04/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	<ul style="list-style-type: none"> 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					
<ul style="list-style-type: none"> - 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

		30/04/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	800	800	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	232 174	232 174	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 564	53 564	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		286 538	286 538	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2024	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	52 085	52 085		
	Emprunts et dettes financières divers	168	168		
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 766	114 766		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 157	7 157		
	Impôts sur les bénéfices	72 001	72 001		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 400	4 400		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21	21		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 050	4 050		
	Autres dettes	13 260	13 260		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		267 908	267 908		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		61 024			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 939			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 050			

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Capital social

		30/04/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00

Effectif moyen

		30/04/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/04/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2024
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		500			500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		32 166			32 166
Résultat de l'exercice	32 666	(32 666)		232 763	232 763
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	37 666			232 763	270 429

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

37 666

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

37 666

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

232 763

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	30/04/2024
		TOTAL		