

Certifié conforme par le Gérant

Signé par : **GUILLET François**
9F70098C9B35448...

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : <u>LUMIERES UTILES</u>		1 1 2				
Adresse de l'entreprise : <u>29 Bis RUE DE LA GARE 44110 CHATEAUBRIANT</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 1 2				
Numéro SIRET * <u>5 0 7 5 1 9 6 7 6 0 0 0 3 9</u>		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 3 1 0 7 2 0 2 4				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	15 311	AG	14 889	423	
	Fonds commercial (1) AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN		AO			
	Constructions AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	24 241	AS	6 970	17 270	
	Autres immobilisations corporelles AT	156 182	AU	113 024	43 158	
Immobilisations en cours AV		AW				
Avances et acomptes AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	60 152	CV	60 152		
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE			
	Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH	3 001	BI		3 001		
TOTAL (II) BJ		258 887	134 883	124 003		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	150 763	BM	150 763	
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP	329 000	BQ	329 000	
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	405 830	BY	3 725	402 105
		Autres créances (3) BZ	34 765	CA		34 765
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Disponibilités CF		62 469	CG		62 469	
Charges constatées d'avance (3)* CH		7 068	CI		7 068	
TOTAL (III) CJ		989 895	3 725	986 170		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 248 782	138 608	1 110 173	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Copie certifiée conforme par le Gérant



Certifié conforme par le Gérant

Signé par : **GUILLET François**
9F70098C9B35448...

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		LUMIERES UTILES		Néant
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....15 000.....)	DA	15 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 500	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	207 721	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	29 476	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	253 697	
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	172 644	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 543	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	183 608	
	Dettes fiscales et sociales	DY	200 825	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	250 342	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	47 515	
	TOTAL (IV)	EC	856 476	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 110 173	
RENYVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	759 805		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	7 834		

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024



Certifié conforme par le Gérant

Signé par :
GUILLET François
9F70098C9B35448...

LUMIERES UTILES

ANNEXE

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2024 dont le total est de 1 110 173,15 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 29 476,22 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Copie certifiée conforme par le Gérant

LUMIERES UTILES

SOMMAIRE

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 05 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 08 ans</i>
Matériel de transport	<i>03 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 05 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 08 ans</i>

LUMIERES UTILES

ANNEXE

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

LUMIERES UTILES

ANNEXE

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent : les cotisations sociales relatives à la rémunération du gérant n'ont pas été provisionnées, les présents comptes ne tiennent compte que des règlements effectués indépendamment de leur rattachement à l'exercice en cours.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 510		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	9 732		14 509
Autres install., agencements, aménagements	6 989		
Matériel de transport	2 281		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	120 103		29 113
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	139 104		43 622
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	162		59 990
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 001		
TOTAL	3 162		59 990
TOTAL GENERAL	159 777		103 612

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 199	15 311	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			24 241	
Autres install., agencements, aménagements			6 989	
Matériel de transport			2 281	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 303	146 913	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 303	180 423	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60 152	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 001	
TOTAL			63 152	
TOTAL GENERAL		4 502	258 887	

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 221	1 867	2 199	14 889
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	4 397	2 574		6 970
Installations, agencements divers	6 235	172		6 407
Matériel de transport	2 281			2 281
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 882	19 759	2 303	104 337
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	99 794	22 504	2 303	119 995
TOTAL GENERAL	115 014	24 371	4 502	134 883

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 867				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	2 574				
Installations, agencements divers	172				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	19 759				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 504				
TOTAL GENERAL	24 371				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 725			3 725
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	3 725			3 725
TOTAL GENERAL	3 725			3 725
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 001		3 001
Clients douteux ou litigieux	7 439	7 439	
Autres créances clients	398 391	398 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 000	11 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 138	4 138	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfiques	768	768	
- T.V.A.	16 180	16 180	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 679	2 679	
Charges constatées d'avance	7 068	7 068	
TOTAL GENERAL	450 663	447 663	3 001
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	7 834	7 834		
- plus d'un an	164 810	68 139	96 671	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	183 608	183 608		
Personnel et comptes rattachés	54 653	54 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 731	29 731		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A.	114 194	114 194		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 245	2 245		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 543	1 543		
Autres dettes	250 342	250 342		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 515	47 515		
TOTAL GENERAL	856 476	759 805	96 671	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 217			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 277			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 362
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	7 362

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 389
Dettes fiscales et sociales	56 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	152
TOTAL	68 003

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 068	47 515
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 068	47 515

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	100	150,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	100	150,00

Commentaires:

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		25 417	25 417
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		25 417	25 417
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		15 723	15 723
- Exercice		1 416	1 416
TOTAL		17 139	17 139
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

LUMIERES UTILES**ANNEXE**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	<i>99 188</i>
TOTAL	<i>99 188</i>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Garantie de l'Etat emprunt SG 150kE	<i>150 000</i>
Garantie de l'Etat emprunt SG 100kE	<i>10 000</i>
TOTAL	<i>160 000</i>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	