

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

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



N°15949*06

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SUBTERRA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>36 ROUTE DE VILLENEUVE 31120 PORTET SURGARONNE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>48144276200037</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, <u>30/06/2024</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AC IIF: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
	Frais de développement*	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	30 836			
	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	AS	8 030 127	5 743 652	2 286 474	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 892 279	1 486 201	406 077	
AC IIF: IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY	29 446	29 446		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	14	14		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	34 104	34 104		
	TOTAL (II)	BJ	BK	10 016 805	7 260 690	2 756 115	
	AC IIF: CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de production de biens			BN	BO			
En cours de production de services			BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR	BS			
Marchandises			BT	BU			
CREANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6 681 900	76 952	6 604 948
		Autres créances (3)	BZ	CA	337 005	337 005	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 467 889	1 467 889		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	82 693	82 693		
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 569 487	76 952	8 492 535	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	18 586 292	7 337 642	11 248 650	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS SUBTERRA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	36 249	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	3 482 183	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	274 952	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 793 384	
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	2 334 349	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 352 375	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 414 791	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	16 369	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	337 382	
TOTAL (IV)			EC	6 455 266		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL (V)			EE	11 248 650		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Ecart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5 110 386	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS SUBTERRA		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
		France		Exportations et livraisons intracomunitaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	17 508 882	FH		FI	17 508 882
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 508 882	FK		FL	17 508 882	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	78 819	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	5 099	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 592 801
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 147 483	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 946 124	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	61 188	
	Salaires et traitements *					FY	1 830 438	
	Charges sociales (10)					FZ	1 033 198	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *		HS		GA	1 095 145
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	76 952
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24 944	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 215 472	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	377 329	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
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	40 763	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	40 763	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-40 763	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	336 566	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS SUBTERRA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 8 400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 10 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 18 400	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 40 778	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 5 217	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 45 996	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI -27 596	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 34 019	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 17 611 201	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 17 336 249	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 274 952	
RENVUOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP 124 818
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH 1 160
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 12 000
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 78 819
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6	Obligatoires A9	
		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	
PENALITES ET AMENDES		575		
SINISTRES		11 826		
REPRISE ABANDON CREANCE		27 217		
CESSION IMMOBILISATIONS		4 638	8 400	
REGULARISATION DE COMPTES		579		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
SINISTRE		1 160		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0	
CRÉDIT BAIL	0	
LOCATIONS		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		
Variations de la provision spéciale de réévaluation		
ÉTAT DES STOCKS		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		
ENTREPRISES LIÉES		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		
LES EFFECTIFS		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 11 248 649,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 274 951,83 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/09/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 A 10 ANS ans
- Installations techniques	5 A 7 ANS ans
- Matériels et outillages industriels	5 A 7 ANS ans
- Matériels et outillages	3 A 5 ANS ans

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	30 836,09	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 458 043,78	579 551,57
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	611 221,41	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1 101 880,81	84 823,30
		Matériel de bureau & mobilier informatique	162 796,51	6 251,00
		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		3 333,34	62 169,66
	TOTAL		9 337 275,85	732 795,53
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		13,50	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		30 564,00	5 500,00
	TOTAL		30 577,50	5 500,00
	TOTAL GENERAL		9 398 689,44	738 295,53

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		30 836,09	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		7 468,79	8 030 126,56	
		Inst. gal. agen. amé. divers		611 221,41	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	74 694,37	1 112 009,74	
		Mat. bureau, inform., mobilier	0,03	169 047,48	
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		36 057,09	29 445,91	
	TOTAL		118 220,28	9 951 851,10	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			13,50	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		1 960,00	34 104,00	
	TOTAL		1 960,00	34 117,50	
	TOTAL GENERAL		120 180,28	10 016 804,69	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 336,09	500,00		30 836,09
TOTAL	30 336,09	500,00		30 836,09
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 867 173,94	879 636,06	3 157,69	5 743 652,31
Autres Inst. générales agencem. amén.	418 467,14	53 335,26		471 802,40
Autres immob. corporelles	805 914,09	144 681,84	71 798,20	878 797,73
Mat. bureau et informatiq., mob.	118 609,55	16 991,81		135 601,36
Emballages récupérables divers				
TOTAL	6 210 164,72	1 094 644,97	74 955,89	7 229 853,80
TOTAL GENERAL	6 240 500,81	1 095 144,97	74 955,89	7 260 689,89

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immob. incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.						
Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
A. immo. corp.						
Inst. gales, ag. am div						
Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	10 000,00		10 000,00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	10 000,00		10 000,00		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		76 952,00			
financières					
exceptionnelles			10 000,00		

CRÉDIT-BAIL

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	734 567,00	440 739,00	146 913,00	146 915,00
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	734 567,00	440 739,00	146 913,00	146 915,00

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	521 365,00	124 817,00		646 182,00
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	521 365,00	124 817,00		646 182,00

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	93 613,00			93 613,00	7 345,00			7 345,00
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	93 613,00			93 613,00	7 345,00			7 345,00

ACTIF CIRCULANT

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	34 104,00		34 104,00
AC IIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	6 681 899,97	6 681 899,97	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	4 600,00	4 600,00	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfiques	39 655,00	39 655,00	
		Etat & autres coll. publiques	216 041,66	216 041,66	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 708,14	76 708,14		
	Charges constatées d'avance	82 693,13	82 693,13		
	TOTAUX	7 135 701,90	7 101 597,90	34 104,00	
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
		des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82 693,13
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	82 693,13

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	661 773,49
Autres créances	42 783,03
Disponibilités	
TOTAL	704 556,52

CAPITAUX PROPRES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400,00	2 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 334 349,49	989 469,63	1 344 879,86	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 352 374,64	2 352 374,64		
Personnel & comptes rattachés	57 105,86	57 105,86		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 681,06	131 681,06		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 208 127,86	1 208 127,86		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 876,60	17 876,60		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 368,63	16 368,63		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	337 382,14	337 382,14		
TOTAUX	6 455 266,28	5 110 386,42	1 344 879,86	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	259 885,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 062 198,26			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 877,16
Dettes fiscales et sociales	48 009,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	306 887,04

ENGAGEMENTS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ABANDON CREANCE AVEC CLAUSE

Les société JB KOLDING et LVME ont consenti au 30 juin 2023 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant total de 27 217 euros.
il s'agissait de leurs créances relatives au calcul de la régularisation des prestations 2022/2023.
Cette dette a été reprise sur l'exercice compte tenu du retour à meilleure fortune.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 125 513,00					2 125 513,00
Engagements assortis de sûretés réelles	497 378,00					497 378,00
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 622 891,0					2 622 891,00
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 622 891,0					2 622 891,00

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	2 804 723,00					2 804 723,00
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	2 804 723,0					2 804 723,00

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



SUBTERRA S.A.S

**36 Route de Villeneuve
31120 PORTET SUR GARONNE**

RCS TOULOUSE 481 442 762

SUBTERRA S.A.S

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

ACTIF AUDIT – SARL AU CAPITAL DE 75 000 €
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
RCS TOULOUSE 477 863 781
31, Avenue Marcel Dassault - B.P. 5830 - 31505 TOULOUSE CEDEX 5
Tél. : 05.62.47.49.00 - Fax : 05.62.47.49.19

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Présenté aux Associés
De la société SUBTERRA S.A.S.

Opinion :

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

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

Fondement de l'opinion :

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance :

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



Justification des appréciations :

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment en ce qui concerne les immobilisations corporelles et les créances clients.

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

Vérification spécifiques :

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

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

Nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse, le 4 décembre 2024



Pour ACTIF AUDIT

Sébastien BOUSTIE

Commissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



BILAN - ACTIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/24	Valeurs nettes au 30/06/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		500	-500	-100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage. indus	2 286 474	2 590 870	-304 396	-12
Autres immobilisations corporelles	406 077	532 908	-126 831	-24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	29 446	3 333	26 113	783
Immobilisations financières (2)				
Participations	14	14		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 104	30 564	3 540	12
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 756 115	3 158 189	-402 074	-13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	6 020 126	4 503 584	1 516 543	34
Clients douteux, litigieux (3)				
Provisions pour dépréciations des clients	-76 952		-76 952	
Clients Factures à établir (3)	661 773	937 560	-275 786	-29
Personnel et comptes rattachés (3)	4 600	13 689	-9 089	-66
Créances fiscales et sociales (3)	255 697	268 710	-13 013	-5
Autres créances (3)	33 925	81 860	-47 935	-59
Débiteurs divers (3)	42 783	285 890	-243 107	-85
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 467 889	1 620 628	-152 738	-9
Charges constatées d'avance(3)	82 693	45 395	37 298	82
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 492 535	7 757 316	735 220	9
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 248 650	10 915 504	333 146	3



(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF	Valeurs au 30/06/24	Valeurs au 30/06/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 000 000	1 000 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	36 249	36 249		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 482 183	3 505 975	-23 792	-1
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	274 952	-23 792	298 744	6
SITUATION NETTE	4 793 384	4 518 432	274 952	6
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 793 384	4 518 432	274 952	6
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		10 000	-10 000	-100
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS		10 000	-10 000	-100
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	2 334 349	2 796 548	-462 199	-17
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours		400 249	-400 249	-100
Fournisseurs	2 093 497	1 952 181	141 317	7
Fournisseurs, factures non parvenues	258 877	136 282	122 595	90
Dettes fiscales et sociales	1 414 791	1 053 588	361 203	34
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 369	48 224	-31 855	-66
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	337 382		337 382	
TOTAL DETTES	6 455 266	6 387 072	68 194	1
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 248 650	10 915 504	333 146	3
(1) Dont à plus d'un an	1 344 880	1 836 971		
(1) Dont à moins d'un an	5 110 386	4 149 852		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	17 508 882	100	16 918 493	100	590 389	3
Montant net du chiffre d'affaires	17 508 882	100	16 918 493	100	590 389	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	78 819		269 336	2	-190 517	-71
Autres produits	5 099		2 652		2 447	92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 592 801	100	17 190 481	102	402 320	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 147 483	24	4 077 067	24	70 416	2
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 946 124	51	8 972 744	53	-26 620	
Impôts, taxes et versements assimilés	61 188		66 553		-5 365	-8
Salaires et traitements	1 830 438	10	2 045 963	12	-215 526	-11
Charges sociales	1 033 198	6	1 102 952	7	-69 754	-6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 095 145	6	1 059 064	6	36 081	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	76 952				76 952	
Dotations aux provisions						
Autres charges	24 944		6 478		18 466	285
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 215 472	98	17 330 822	102	-115 351	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	377 329	2	-140 341	-1	517 670	369
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 686		-8 686	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8 686		-8 686	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	40 763		32 145		8 618	27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	40 763		32 145		8 618	27
RÉSULTAT FINANCIER	-40 763		-23 459		-17 304	-74
RÉSULTAT COURANT avant impôts	336 566	2	-163 800	-1	500 367	305
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			47 369		-47 369	-100
Sur opérations en capital	8 400				8 400	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	10 000		72 612		-62 612	-86
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 400		119 981	1	-101 581	-85
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	40 778		28 460		12 318	43
Sur opérations en capital	5 217				5 217	
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 996		28 460		17 536	62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-27 596		91 521	1	-119 117	-130
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	34 019		-48 487		82 506	170
TOTAL DES PRODUITS	17 611 201	101	17 319 148	102	292 053	2
TOTAL DES CHARGES	17 336 249	99	17 342 940	103	-6 691	
Bénéfice ou Perte	274 952	2	-23 792		298 744	



(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
 IMMOBILISATIONS CORPORELLES
 ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
 ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
 CRÉDIT BAIL
 LOCATIONS
 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
 ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
 ÉTAT DES STOCKS
 ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
 EFFETS DE COMMERCE
 ENTREPRISES LIÉES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
 TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
 ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
 COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
 LES ENGAGEMENTS
 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
 HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
 LES EFFECTIFS
 CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES
 DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
 TRANSFERTS DE CHARGES
 ANNEXES COVID-19
 DETTES LIÉES À LA COVID-19
 COMMENTAIRES

Informations

Produites	Non produites	
	NS	NA

0
0
0
0
0
0
0
0

0
0
0

0
0
0
0



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 11 248 649,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 274 951,83 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/09/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 A 10 ANS ans
- Installations techniques	5 A 7 ANS ans
- Matériels et outillages industriels	5 A 7 ANS ans
- Matériels et outillages	3 A 5 ANS ans

CRÉANCES

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



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	30 836,09			
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 458 043,78		579 551,57	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		611 221,41			
		Matériel de transport		1 101 880,81		84 823,30	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		162 796,51		6 251,00	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes		3 333,34		62 169,66		
			TOTAL	9 337 275,85		732 795,53	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations		13,50			
		Autres titres immobilisés					
		Prêts et autres immobilisations financières		30 564,00		5 500,00	
			TOTAL	30 577,50		5 500,00	
			TOTAL GENERAL	9 398 689,44		738 295,53	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			30 836,09	
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.		7 468,79		8 030 126,56	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				611 221,41	
		Matériel de transport			74 694,37	1 112 009,74	
		Mat. bureau, inform., mobilier			0,03	169 047,48	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes		36 057,09		29 445,91		
			TOTAL	118 220,28		9 951 851,10	
FINANCIERE		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations			13,50		
		Autres titres immobilisés					
		Prêts & autres immob. financières		1 960,00		34 104,00	
			TOTAL	1 960,00		34 117,50	
			TOTAL GENERAL	120 180,28		10 016 804,69	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 336,09	500,00		30 836,09
TOTAL	30 336,09	500,00		30 836,09
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 867 173,94	879 636,06	3 157,69	5 743 652,31
Inst. générales agencem. amén.	418 467,14	53 335,26		471 802,40
Autres immobs corporelles	805 914,09	144 681,84	71 798,20	878 797,73
Mat. bureau et informatiq., mob.	118 609,55	16 991,81		135 601,36
Emballages récupérables divers				
TOTAL	6 210 164,72	1 094 644,97	74 955,89	7 229 853,80
TOTAL GENERAL	6 240 500,81	1 095 144,97	74 955,89	7 260 689,89

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr. Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
Inst. gales, ag. am div						
A. immo. corp. Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						



CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	10 000,00		10 000,00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	10 000,00		10 000,00		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		76 952,00			
financières					
exceptionnelles			10 000,00		



CRÉDIT-BAIL

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	734 567,00	440 739,00	146 913,00	146 915,00
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	734 567,00	440 739,00	146 913,00	146 915,00

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	521 365,00	124 817,00		646 182,00
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	521 365,00	124 817,00		646 182,00



	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	93 613,00			93 613,00	7 345,00			7 345,00
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	93 613,00			93 613,00	7 345,00			7 345,00

ACTIF CIRCULANT

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	34 104,00		34 104,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 681 899,97	6 681 899,97	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 600,00	4 600,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	39 655,00	39 655,00	
	Etat & autres coll. publiques	216 041,66	216 041,66	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 708,14	76 708,14		
Charges constatées d'avance	82 693,13	82 693,13		
TOTAUX		7 135 701,90	7 101 597,90	34 104,00
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82 693,13
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	82 693,13

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	661 773,49
Autres créances	42 783,03
Disponibilités	
TOTAL	704 556,52



CAPITAUX PROPRES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400,00	2 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 334 349,49	989 469,63	1 344 879,86	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 352 374,64	2 352 374,64		
Personnel & comptes rattachés	57 105,86	57 105,86		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 681,06	131 681,06		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 208 127,86	1 208 127,86		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 876,60	17 876,60		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 368,63	16 368,63		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	337 382,14	337 382,14		
TOTAUX	6 455 266,28	5 110 386,42	1 344 879,86	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	259 885,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 062 198,26			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 877,16
Dettes fiscales et sociales	48 009,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	306 887,04



ENGAGEMENTS

SUBT01 - SAS SUBTERRA

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ABANDON CREANCE AVEC CLAUSE

Les société JB KOLDING et LVME ont consenti au 30 juin 2023 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant total de 27 217 euros.
il s'agissait de leurs créances relatives au calcul de la régularisation des prestations 2022/2023.
Cette dette a été reprise sur l'exercice compte tenu du retour à meilleure fortune.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 125 513,00					2 125 513,00
Engagements assortis de sûretés réelles	497 378,00					497 378,00
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 622 891,0					2 622 891,00



	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	2 622 891,0			2 622 891,00

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	2 804 723,00					2 804 723,00
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	2 804 723,0					2 804 723,00