

**Experts-Comptables
Commissaires aux comptes**

José ARNOUX
Pauline DAVANZO
Urielle GUEGAN
Olivier LASSIBILLE
Guillaume UFFERTE

Experts-Comptables

Sarah CRUZ
Julie PRUNIERES
Julie ZEDDE

M JULIA LAGOARDETTE

**12 RUE DUBAQUIE
33730 VILLANDRAUT**

Exercice du 01/06/2023 au 31/08/2024

ANDERNOS

7, avenue Gutenberg
33510 ANDERNOS-LES-BAINS
Tél. 05 56 82 49 07
a3c.andernos@a3caudit.com

CENON

17, rue Aristide Briand
33150 CENON
Tél. 05 56 40 17 89
a3c.cenon@a3caudit.com

LANGON

ZI Dûmes - 5, rue Condorcet
33210 LANGON
Tél. 05 56 63 45 14
a3c.sud-gironde@a3caudit.com

MERIGNAC

9, impasse Jules Hetzel
33700 MERIGNAC
Tél. 05 57 22 21 45
a3c.merignac@a3caudit.com

PORTETS

2 bis, rue du Mirail
33640 PORTETS
Tél. 05 33 09 25 95
a3c.portets@a3caudit.com

Sommaire

Page de garde	1
Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Soldes Intermédiaires de Gestion	7

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	10
Compte de résultat Détaillé	12
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	15

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	18
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25

LIASSE

ATTESTATION

Mission 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 de l'entreprise **JULIA LAGOARDETTE** relatifs à la période du **01/06/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 95 987 €
- Chiffre d'affaires : 143 594 €
- Résultat net comptable : 625 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LANGON

Le 19/11/2024

GUILLAUME UFFERTE

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/06/2023 au 31/08/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/06/2023 au 31/08/2024			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 250	476	1 774	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 673	337	1 336	
Autres immobilisations corporelles	17 972	3 131	14 841	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	15		15	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 175		2 175	
ACTIF IMMOBILISÉ	24 085	3 944	20 141	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	62 942		62 942	
Avances et acomptes versés sur commandes	123		123	
Créances				
Clients et comptes rattachés	336		336	
Autres	2 602		2 602	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 596		9 596	
Charges constatées d'avance	248		248	
ACTIF CIRCULANT	75 846		75 846	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	99 931	3 944	95 987	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/06/2023	
	Au 31/08/2024	
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	41 143	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	625	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	41 768	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	40 587	
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	569	
- Fournisseurs et comptes rattachés	12 365	
Dettes :		
- Fiscales et sociales	643	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	54 219	
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	95 987	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2023 au 31/08/2024			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	143 594		143 594	
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net	143 594		143 594	
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			10 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 364	
Autres produits			59	
PRODUITS D'EXPLOITATION			155 017	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			160 637	
Variation de stocks (marchandises)			-62 942	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			46 038	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 132	
Salaires et traitements			1 645	
Charges sociales			1 893	
- Amortissements sur immobilisations			3 944	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			568	
CHARGES D'EXPLOITATION			152 917	
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 100	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 476	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			1 476	
RÉSULTAT FINANCIER			-1 475	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			625	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2024	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	155 017	
TOTAL DES CHARGES	154 392	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	625	

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/08/2024			
* Ventes de marchandises	143 594	100.00		
- Coût direct d'achat	160 637	111.87		
+/- Variation du stock de marchandises	-62 942	-43.83		
Marge commerciale I	45 898	31.96		
+ Production : - Vendue - Stockée - Immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	933	NS		
Marge brute sur production II	-933	NS		
Marge brute globale (I + II)	44 965	31.31		
- Services extérieurs et autres charges externes	45 105	31.41		
Valeur ajoutée produite	-140	-0.10		
+ Subventions d'exploitation	10 000	6.96		
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 132	0.79		
- Salaires et traitements	1 645	1.15		
- Charges sociales	1 893	1.32		
Excédent brut d'exploitation	5 190	3.61		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations - Sur immobilisations	3 944	2.75		
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant - Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	59	0.04		
- Autres charges de gestion courante	568	0.40		
+ Transferts de charges d'exploitation	1 364	0.95		
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	2 100	1.46		
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 476	1.03		
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	625	0.43		
+ Produits exceptionnels - De gestion sur opérations : - En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles - De gestion sur opérations : - En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	625	0.43		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/06/2023 au 31/08/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/08/2024			
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 774		1 774	-
20500000 SITE INTERNET	2 250		2 250	-
28050000 AMORT.SITE INTERNET	-476		-476	-
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 336		1 336	-
21540000 MATERIEL	1 673		1 673	-
28154000 AMORT MATERIEL	-337		-337	-
Autres immobilisations corporelles	14 841		14 841	-
21810000 AAI VILLANDRAUT	10 181		10 181	-
21830000 MATERIELS DE BUREAU	3 645		3 645	-
21840000 MOBILIER	4 146		4 146	-
28181000 AMORT.AAI VILLANDRAUT	-1 161		-1 161	-
28183000 AMORT.MATERIELS DE BUREAU	-1 078		-1 078	-
28184000 AMORT.MOBILIER	-892		-892	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	15		15	-
26100000 SOUSCRIPTION PARTS	15		15	-
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 175		2 175	-
27510000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	2 175		2 175	-
ACTIF IMMOBILISÉ	20 141		20 141	
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	62 942		62 942	-
37000000 STOCKS MARCHANDISES	62 942		62 942	-
Avances et acomptes versés sur commandes	123		123	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/08/2024			
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES	123		123	-
Créances				
Clients et comptes rattachés	336		336	-
41100000 CLIENTS	336		336	-
Autres	2 602		2 602	-
40100000 FOURNISSEURS	1 004		1 004	-
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	135		135	-
44567000 CREDIT DE TVA	234		234	-
44580000 TVA A REGULARISER	266		266	-
44586000 TVA SUR FNP	60		60	-
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIRS	903		903	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 596		9 596	-
51200000 CREDIT AGRICOLE	8 935		8 935	-
53000000 CAISSE	44		44	-
58100000 REMISE CHQ	92		92	-
58200000 REMISES CB	250		250	-
58400000 CHEQUES LIRE - CULTURE - KADEO	210		210	-
58500000 PASS CULTURE	65		65	-
Charges constatées d'avance	248		248	-
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	111		111	-
48610000 CHARGES CONSTATEES AVANCE TNS	137		137	-
ACTIF CIRCULANT	75 846		75 846	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	95 987		95 987	

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/08/2024			
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :	41 143		41 143	-
10800000 COMPTE EXPLOITANT	41 143		41 143	-
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	625		625	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	41 768		41 768	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 587		40 587	-
16410000 EMPRUNT 34 000 €	29 743		29 743	-
16420000 PRET INITIATIVE 6000 €	5 556		5 556	-
16884000 INTERETS COURUS	72		72	-
51130000 RELEVES LCR	5 217		5 217	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	569		569	-
41910000 CLTS AVANCES ET ACOMPTES	569		569	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 365		12 365	-
40100000 FOURNISSEURS	12 005		12 005	-
40810000 FACTURES NON PARVENUES	360		360	-
Dettes fiscales et sociales	643		643	-
43720000 RETRAITE	121		121	-
43861000 CAP TNS	522		522	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	55		55	-
41100000 CLIENTS	55		55	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/08/2024			
Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	54 219		54 219	
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	95 987		95 987	

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024		Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	143 594		143 594	-
70710000 VENTES LIBRAIRIE - TVA 5.5%	123 803		123 803	-
70720000 VENTES AUTRES - TVA 20%	14 527		14 527	-
70740000 VENTES AUTRES - TVA 2.10 %	15		15	-
70760000 VENTES AUTRES - TVA 10 %	5 249		5 249	-
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires net	143 594		143 594	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	10 000		10 000	-
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	10 000		10 000	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	1 364		1 364	-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGE	1 364		1 364	-
Autres produits	59		59	-
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	59		59	-
PRODUITS D'EXPLOITATION	155 017		155 017	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	160 637		160 637	-
60710000 ACHATS LIBRAIRIE	353		353	-
60715000 ACHATS MARCHANDISES 5.5 %	157 733		157 733	-
60720000 ACHATS AUTRES	2 551		2 551	-
Variation de stocks (marchandises)	-62 942		-62 942	-
60370000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	-62 942		-62 942	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	46 038		46 038	-
60400000 SOUS TRAITANCE	933		933	-
60610000 ELECTRICITE	1 377		1 377	-
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	8 604		8 604	-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 256		2 256	-
61320000 LOYER LANGON	8 100		8 100	-
61351000 LOCATION TPE	275		275	-
61352000 LOCATIONS PONCTUELLES	28		28	-
61400000 CHARGES LOCATIVES	300		300	-
61521000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 336		1 336	-
61560000 MAINTENANCE	3 023		3 023	-
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	485		485	-
61651000 ASSURANCE/PRET	180		180	-
61680000 ASSURANCES DIVERSES	27		27	-
61810000 DOCUMENTATION	605		605	-
61850000 FORMATION	1 360		1 360	-
62140000 INTERVENANTS EXTERNES	260		260	-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 800		3 800	-
62310000 PUBLICITE	489		489	-
62380000 DONS	15		15	-
62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	6 754		6 754	-
62420000 TRANSPORT SUR VENTES	170		170	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024		Montant	%
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4		4	-
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 488		2 488	-
62600000 FRAIS POSTAUX	640		640	-
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	668		668	-
62620000 FRAIS INTERNET HEBERGEMENT	27		27	-
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 054		1 054	-
62710000 FRAIS SUR MOYENS DE PAIEMENTS	585		585	-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	193		193	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 132		1 132	-
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	11		11	-
63130000 PARTICIPATION EMPLOYEURS A LA FORMATION CONTINUE	26		26	-
63310000 CFP	187		187	-
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT	245		245	-
63580000 TAXES DIVERSE	435		435	-
63781000 CSG DEDUCTIBLE	228		228	-
Salaires et traitements	1 645		1 645	-
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 509		1 509	-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	136		136	-
Charges sociales	1 893		1 893	-
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	260		260	-
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	55		55	-
64610000 URSSAF TNS	632		632	-
64642000 MADELIN - PREDICA PERTE DE REVENUS	549		549	-
64650000 MADELIN - AXA SANTE	397		397	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 944		3 944	-
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	476		476	-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	3 468		3 468	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				-
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				-
Dotations aux provisions pour risques et charges				-
Autres charges	568		568	-
65160000 SACEM	542		542	-
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	27		27	-
CHARGES D'EXPLOITATION	152 917		152 917	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 100		2 100	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024		Montant	%
Intérêts et charges assimilées	1 476		1 476	-
66110000 INTERETS EMPRUNT	1 476		1 476	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	1 476		1 476	
RÉSULTAT FINANCIER	-1 475		-1 475	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	625		625	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	155 017		155 017	
TOTAL DES CHARGES	154 392		154 392	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	625		625	

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/06/2023		Variation	
	A u 31/08/2024		Montant	%
* Ventes de marchandises	143 594		143 594	-
* 70710000 VENTES LIBRAIRIE - TVA 5.5%	123 803		123 803	-
* 70720000 VENTES AUTRES - TVA 20%	14 527		14 527	-
* 70740000 VENTES AUTRES - TVA 2.10 %	15		15	-
* 70760000 VENTES AUTRES - TVA 10 %	5 249		5 249	-
- Coût direct d'achat	160 637		160 637	-
- 60710000 ACHATS LIBRAIRIE	353		353	-
- 60715000 ACHATS MARCHANDISES 5.5 %	157 733		157 733	-
- 60720000 ACHATS AUTRES	2 551		2 551	-
+/- Variation du stock de marchandises	-62 942		-62 942	-
+/- 60370000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	-62 942		-62 942	-
Marge commerciale I	45 898		45 898	NS
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	933		933	-
- 60400000 SOUS TRAITANCE	933		933	-
Marge brute sur production II	-933		-933	NS
Marge brute globale (I + II)	44 965		44 965	NS
- Services extérieurs et autres charges externes	45 105		45 105	-
- 60610000 ELECTRICITE	1 377		1 377	-
- 60630000 PETITS EQUIPEMENTS	8 604		8 604	-
- 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 256		2 256	-
- 61320000 LOYER LANGON	8 100		8 100	-
- 61351000 LOCATION TPE	275		275	-
- 61352000 LOCATIONS PONCTUELLES	28		28	-
- 61400000 CHARGES LOCATIVES	300		300	-
- 61521000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 336		1 336	-
- 61560000 MAINTENANCE	3 023		3 023	-
- 61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	485		485	-
- 61651000 ASSURANCE/PRET	180		180	-
- 61680000 ASSURANCES DIVERSES	27		27	-
- 61810000 DOCUMENTATION	605		605	-
- 61850000 FORMATION	1 360		1 360	-
- 62140000 INTERVENANTS EXTERNES	260		260	-
- 62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 800		3 800	-
- 62310000 PUBLICITE	489		489	-
- 62380000 DONS	15		15	-
- 62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	6 754		6 754	-
- 62420000 TRANSPORT SUR VENTES	170		170	-
- 62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4		4	-
- 62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 488		2 488	-
- 62600000 FRAIS POSTAUX	640		640	-
- 62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	668		668	-

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/06/2023		Variation	
	A u 31/08/2024		Montant	%
- 62620000 FRAIS INTERNET HEBERGEMENT	27		27	-
- 62700000 FRAIS BANCAIRES	1 054		1 054	-
- 62710000 FRAIS SUR MOYENS DE PAIEMENTS	585		585	-
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	193		193	-
Valeur ajoutée produite	-140		-140	NS
+ Subventions d'exploitation	10 000		10 000	-
+ 74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	10 000		10 000	-
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 132		1 132	-
- 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	11		11	-
- 63130000 PARTICIPATION EMPLOYEURS A LA FORMATION CONTINUE	26		26	-
- 63310000 CFP	187		187	-
- 63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT	245		245	-
- 63580000 TAXES DIVERSE	435		435	-
- 63781000 CSG DEDUCTIBLE	228		228	-
- Salaires et traitements	1 645		1 645	-
- 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 509		1 509	-
- 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	136		136	-
- Charges sociales	1 893		1 893	-
- 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	260		260	-
- 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	55		55	-
- 64610000 URSSAF TNS	632		632	-
- 64642000 MADELIN - PREDICA PERTE DE REVENUS	549		549	-
- 64650000 MADELIN - AXA SANTE	397		397	-
Excédent brut d'exploitation	5 190		5 190	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				-
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 944		3 944	-
- 68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	476		476	-
- 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	3 468		3 468	-
- Dotations aux provisions sur immobilisations				-
- Dotations aux provisions sur actif circulant				-
- Dotations aux provisions pour risques et charges				-
+ Autres produits de gestion courante	59		59	-
+ 75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	59		59	-
- Autres charges de gestion courante	568		568	-
- 65160000 SACEM	542		542	-
- 65800000 CHARGES GESTION COURANTE	27		27	-
+ Transferts de charges d'exploitation	1 364		1 364	-
+ 79100000 TRANSFERTS DE CHARGE	1 364		1 364	-
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	2 100		2 100	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				-
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				-
+ Produits financiers et participations				-
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				-
+ Autres intérêts et produits assimilés				-
+ 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS				-
+ Reprises sur provisions financières				-
+ Différences positives de change				-
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				-
- Dotations financières aux amortissements et provisions				-
- Intérêts et charges assimilées	1 476		1 476	-
- 66110000 INTERETS EMPRUNT	1 476		1 476	-

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/06/2023		Variation	
	A u 31/08/2024		Montant	%
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	625		625	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	625		625	NS

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/06/2023 au 31/08/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les entreprises individuelles

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 95 987 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 625 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/08/2024.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 ans. |

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 250
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			1 673
			10 181
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			7 791
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			19 645
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières			2 175
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			2 190
TOTAL GÉNÉRAL			24 085

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 250	
TOTAL			2 250	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers			1 673	
			10 181	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			7 791	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			19 645	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			2 175	
TOTAL			2 190	
TOTAL GÉNÉRAL			24 085	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		476		476
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		476		476
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		337		337
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 161		1 161
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 970		1 970
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 468		3 468
TOTAL GÉNÉRAL		3 944		3 944

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

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

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 175		2 175
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	336	336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	695	695	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	903	903	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 004	1 004	
Charges constatées d'avance	248	248	
TOTAL	5 361	3 186	2 175
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	35 370	5 848	24 020	5 502
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 365	12 365		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	643	643		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	55	55		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	48 433	18 912	24 020	5 502
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 702			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360	
Dettes fiscales et sociales	522	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	954	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72	
16884000 INTERETS COURUS	72	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360	
40810000 FACTURES NON PARVENUES	360	
Dettes fiscales et sociales	522	
43861000 CAP TNS	522	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	954	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	903	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	903	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	903	
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIRS	903	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	903	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	248	
TOTAL	248	

Commentaires : néant



↳ Réseau accélérateur
de RÉUSSITE ↴

www.a3caudit.com

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/06/2023 au 31/08/2024

ETATS FISCAUX

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage (entreprises de transport maritime)										☐		
A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE												
Option pour la comptabilité super-simplifiée										☐	TVA	☒
Adresse du domicile de l'exploitant					Ancienne adresse en cas de changement							
12 RUE DUBAQUIE												
33730 VILLANDRAUT					FR							
B - DIVERS		Personne inscrite au répertoire des métiers			☐		Activités exercées :		Commerce de détail de livres en magasin spécialisé			
C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION										Bénéfice	Déficit	
1 - Résultat fiscal report XN ou XO du 2058 A ou 370 ou 372 du 2033 B)										0		
2 - Revenus de valeurs et capitaux mobiliers :												
Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu								a				
à déduire : quote part frais et charges correspondants								b				
Revenus nets exonérés (a - b)								c				
Revenus soumis à l'impôt sur le revenu								d				
3 - TOTAL										TOTAL (c + d)		
4 - Bénéfice imposable (Col. 1 - Col. 2) ou Déficit déductible (Col. 2 - Col. 1)										0		
4bis - Résultat net de cess., de concess. ou de sous-concess. des brevets et droits de propriété indus. assimilés au taux de 10 %												
4ter - Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204G du CGI)												
Quote-part de subventions d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodecies de CGI :										e		
Charges ou dépenses ayant la nature de moins-values définies à l'article 39 duodecies :										f		
5 - Plus-values					taxées selon règles particulières		à court et à LT exonérées					
à LT imposables à 12,8%				à LT (art. 39 quinquies)		dont PVLT exonérées (art. 151 septies A)						
						dt PVCT exonérée (art. 238 quind., 151 sept. et sept. A)						
6 - Exonérations et abattements												
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)					☐		Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)			☐		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)					☐		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)			☐		
Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)					☐		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies)			☒		
ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)					☐		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)			☐		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)					☐		Autres dispositifs			☐		
Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif (art. 244 quater W)										☐		
Exonération ou abattement pratiqué :			sur PVLT à 12,8%			sur le bénéfice professionnel						
7 - BIC non professionnels			a - BÉNÉFICE			b - DÉFICIT						
- Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G)												
PVCT, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif (art. 39 duodecies)					Moins-values à court terme (art. 39 duodecies)							
- Plus-values					PV nettes à LT imposable à 12,8 %							
- Exonération ou abattement pratique (art. 44 sexies et suivants)					sur le bénéfice non professionnel							
8 - Régime des sociétés de personnes												
Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés.												
Résultat fiscal du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés												
9 - Comptabilité informatisée					Votre comptabilité est-elle informatisée ?					oui		
Si oui, nom du logiciel utilisé :					Plateforme Comptable							
D - CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ					Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %							
CGA/OMGA		☐		Viseur ou certificateur conventionné		☐		ECF		☐		
Nom et adresse :												
- Comptable :			Indép.		SARL A3C 2 BIS RUE DU MIRAIL 33640 PORTETS							
- Conseil :												
- CGA, OMGA, viseur ou certificateur conventionné :												
N° agrément CGA, OMGA, viseur ou certificateur conventionné												
- Prestataire :												

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☒
(page 1/3)

E - RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS		
Répartition des résultats entre les associés personnes morales		
Identification, adresse, qualité des associés personnes morales	Quote-part du bénéfice ou du déficit	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 31/08/2024

E - RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS (suite)						
Répartition des résultats entre les associés personnes physiques						
Identification des associés personnes physiques			Associé ayant la qualité de gérant	Quote-part du bénéfice ou du déficit professionnel	Quote-part du bénéfice ou du déficit non-professionnel	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit

Sociétés en commandite simple : montant des bénéfices distribués au cours de l'année :

BÉNÉFICES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX
IMPÔT SUR LE REVENU - ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2031
Exercice clos le 31/08/2024

F - RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX		exercice	
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)			
Frais de réception, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement			
G - DIVERS			
Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			
H - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION			
Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)		
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
	- Montant des prélèvements effectués à titre personnel au cours de l'exercice		
	- Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice		
PLUS VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT			
Nature des immobilisations non amortissables		Valeur réévaluée	Prix d'acquisition
TOTAL			
I - BIC NON PROFESSIONNELS			
Détermination du résultat de l'exercice		Bénéfice	Déficit
Locations meublées non professionnelles soumises aux contributions sociales par les organismes de sécurité sociale			
Autres locations meublées non professionnelles			
Location gérance			
Membres non professionnels de copropriété de cheval de course ou d'étalon			
Autres BIC non professionnels			
Résultat avant imputation des déficits antérieurs			

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☐

ACTIF	Brut ①		Amort. Provisions ②		Net 31/08/2024 ③	Net ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012			
- Autres	014	2 250	016	476	1 774	
Immobilisations corporelles	028	19 645	030	3 468	16 177	
Immobilisations financières (1)	040	2 190	042		2 190	
(5) TOTAL I	044	24 085	048	3 944	20 141	
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060	62 942	062		62 942	
Avances et acomptes versés sur commandes	064	123	066		123	
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	336	070		336	
Autres créances (3)	072	2 602	074		2 602	
Valeurs mobilières de placement	080		082			
Disponibilités	084	9 596	086		9 596	
Charges constatées d'avance	092	248	094		248	
TOTAL II	096	75 846	098		75 846	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	99 931	112	3 944	95 987	

PASSIF	31/08/2024		
Capital social ou individuel	120	41 143	
Écarts de réévaluation	124		
Réserve légale	126		
Réserves réglementées	130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131		
Report à nouveau	134		
Résultat de l'exercice	136	625	
Subventions d'investissement	137		
Provisions réglementées	140		
TOTAL I	142	41 768	
Provisions pour risques et charges	154		
Emprunts et dettes assimilées (4)	156	40 587	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	569	
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	12 365	
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	643	
Comptes courants d'associés	173		
Autres dettes	175	55	
Produits constatés d'avance	174		
TOTAL III	176	54 219	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	180	95 987	

Renvois :

(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	29 522
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	24 085
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

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

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE					31/08/2024			
Ventes de marchandises		(dont export et livraisons intracommunautaires)	209		210	143 594		
Production vendue biens			215		214			
Production vendue services			217		218			
Production stockée					222			
Production immobilisée					224			
Subventions d'exploitation reçues					226	10 000		
Autres produits					230	1 423		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	155 017		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					234	160 637		
Variation de stock (marchandises)					236	-62 942		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					240			
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier		immobilier)			242	46 038		
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE			243		244	1 132		
Rémunérations du personnel					250	1 645		
Charges sociales					252	1 893		
Dotations aux amortissements (dont amortissement du fonds de commerce)			255		254	3 944		
Dotations aux provisions					256			
Autres charges : - Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger			259		262	568		
- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles								
Total des charges d'exploitation (II)					264	152 917		
1 - Résultat d'exploitation (I - II)					270	2 100		
Produits financiers				III	280			
Produits exceptionnels				IV	290			
Charges financières				V	294	1 476		
Charges exceptionnelles : - Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)			VI		300			
- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)								
Impôts sur les bénéfices				VII	306			
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)					310	625		
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)					312	625	314	
Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318			
Provisions non déductibles					322			
Impôts et taxes non déductibles					324			
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	2 845		
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997	
Déductions								
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	986		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987				
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138	3 470			
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989		342		3 470
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993				
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345				
Investissement et souscription outre-mer	344							
Divers, dont :								
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655		Créance report en arrière du déficit	346				
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		350		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648				
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990				
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)					641			
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2					352		354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)					356			
Déficits antérieurs reportables			(dont imputés sur le résultat)				360	
Résultat fiscal après imputation des déficits Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2					370		372	

Exercice clos le 31/08/2024

II - DÉDUCTIONS DIVERSES	
Libellé	31/08/2024
	Montant

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)				Désignation de l'entreprise :				JULIA LAGOARDETTE							
I - IMMOBILISATIONS															
Actif immobilisé		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale					
										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
Immobilisations incorporelles - Fonds commercial		400		402		404		406							
- Autres		410		412	2 250	414		416	2 250						
I - Terrains		420		422		424		426							
m - Constructions		430		432		434		436							
m - Installations techniques matériel et outillage industriels		440		442	1 673	444		446	1 673						
o - Installations générales, agencements divers		450		452	10 181	454		456	10 181						
c - Matériel de transport		460		462		464		466							
o - Autres immobilisations corporelles		470		472	7 791	474		476	7 791						
Immobilisations financières		480		482	2 190	484		486	2 190						
TOTAL		490		492	24 085	494		496	24 085						
II - AMORTISSEMENTS															
Immobilisations amortissables				Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Fonds commercial				495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles				500		502	476	504		506	476				
I - Terrains				510		512		514		516					
m - Constructions				520		522		524		526					
m - Installations techniques matériel et outillage industriels				530		532	337	534		536	337				
o - Installations générales, agencements, aménagements divers				540		542	1 161	544		546	1 161				
- Matériel de transport				550		552		554		556					
c - Autres immobilisations corporelles				560		562	1 970	564		566	1 970				
TOTAL				570		572	3 944	574		576	3 944				
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)															
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values										
					Court terme	Long terme									
							19%	15% ou 12,8%	0%						
	1	2	3	4	5	6	7	8							
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589							
Plus-values taxables à 19% (1)				579	Régularisations	590	583	594	595						
TOTAL				596		585	597	599							

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)			Désignation de l'entreprise : JULIA LAGOARDETTE						
I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	
B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
		Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes				
Autres immobilisations incorporelles	700		705						
Terrains	710		715						
Constructions	720		725						
Inst. techniques mat. et outillage	730		735						
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745						
Matériel de transport	750		755						
Autres immobilisations corporelles	760		765						
TOTAL		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B		780	
II - DÉFICITS REPORTABLES									
- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		982		- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982	Bis		
- Nombre d'opérations sur l'exercice		982	Ter	- Déficits imputés		983			
- Déficits reportables		984		- Déficits de l'exercice		860			
Total des déficits restant à reporter							870		
III - DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives							381	946	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin		325	946		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant							380	632	
- dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS							326	632	
N° du centre de gestion agréé							388		
Montant de la TVA collectée							374	10 241	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)							378	17 168	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant							399	5 479	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							398		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							397		

⑤ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☒

Déclaration des effectifs		
Effectifs moyens du personnel :	376	
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
Calcul de la valeur ajoutée		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL I	106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL II	144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL III	152	
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)	137
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE		
Mono-établissement au sens de la CVAE	020	☐
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	
Effectifs au sens de la CVAE	023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026	
Période de référence	du	au
Date de cessation	186	

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/08/2024

Néant ☒

N° SIREN	492564174
Dénomination de l'entreprise	JULIA LAGOARDETTE
Adresse :	- N°, Type et nom de voie 12 RUE DUBAQUIE
	- Code postal 33730
	- Ville VILLANDRAUT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse :	N° et voie				Pays
	Code postal		Commune		

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)		Nom patronymique / Prénom					
Nom marital				% de détention		Nb de parts ou d'actions	
Naissance :	Date		N° Département	Pays			
	Commune						
Adresse :	N° et voie	Pays					
	Code postal						Commune

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Néant ☐ x

N° SIREN	492564174	
Dénomination de l'entreprise	JULIA LAGOARDETTE	
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	12 RUE DUBAOUIE
	- Code postal	33730
	- Ville	VILLANDRAUT

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)					% de détention
Adresse :	N° et voie				Pays
	Code postal		Commune		

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2024

Néant
(page 1/2)

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)		
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre		
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination		
Adresse		
PME au sens communautaire		x
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Réduction d'impôt au titre du mécénat	9	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE		
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)		
Dont montant préfinancé		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte		
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail		
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés		
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM		
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")		
III - CAS PARTICULIERS		
Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant	
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		
Montant		

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/08/2024

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT			
Forme juridique / Dénomination		EI JULIA LAGOARDETTE	
Complément de dénomination			
N° SIREN		492564174	
N° de Téléphone			
Adresse	- N°, Type et nom de voie	12 RUE DUBAQUIE	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	33730 VILLANDRAUT	
Référence d'obligation fiscale		BIC1	Code activité NAF 4761Z
B - IDENTIFICATION DU CONSEIL			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
C - RÉGIME FISCAL			
Catégorie fiscale		BI Catégorie fiscale BIC	
Régime fiscal		RS régime réel simplifié	
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)		IR Impôt sur le revenu	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
D - PÉRIODES			
Date de début de l'exercice ou période N		01/06/2023	
Date de clôture de l'exercice ou période N		31/08/2024	
Durée de l'exercice ou période N		15	
Date d'arrêt provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)			
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)			
E - MONNAIE			
Code monnaie		EUR	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/08/2024

Produits à recevoir	Montant
PAR AGEFICE - REMB.FORMATION	903

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/08/2024

Charges à payer	Montant
CAP via Emprunt 16410000	72
FNP A3C AOUT 2024	360
CAP CSG DED	228
CAP CFP	77
CAP SSI	217

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/08/2024

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AVEM CCA AVEM du 01/09/2024 au 15/11/20	16/08/2024	15/11/2024	55		
FOURNISSEURS DIVERS SYNDICAT DE L.	01/01/2024	31/12/2024	40		
FOURNISSEURS DIVERS HELLO ASSO CC	01/01/2024	31/12/2024	17		
CCA CSG DED			135		
CCA SSI			2		