

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERPIGNAN - 6601 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 07/04/2025 - B2025/002699 - 2003 B 00056 - 444 939 151 - JULIA, EXPERTS &  
AUDITEURS ASSOCIES

*Certificatif conforme*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 578	13 250	2 328	5 432
	Fonds commercial (1)	950 000		950 000	950 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	69 015	46 711	22 303	30 336
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 000		18 000	18 000	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 052 593</b>	<b>59 961</b>	<b>992 631</b>	<b>1 003 768</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	1 344 178	989 905	354 273	353 029	
Autres créances	26 536		26 536	18 937	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	100 000		100 000	50 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	37 317		37 317	100 230	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 690		10 690	8 718
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 518 721</b>	<b>989 905</b>	<b>528 815</b>	<b>530 914</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>2 571 313</b>	<b>1 049 866</b>	<b>1 521 447</b>	<b>1 534 681</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

1 186 459

1 171 356

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	599 040	554 230
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>143 836</b>	<b>169 810</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>797 876</b>	<b>779 040</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 845	32 642
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 682	22 981
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	210	210
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 475	92 159
	Dettes fiscales et sociales	287 420	285 141
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 454	14 758	
Produits constatés d'avance (1)	301 484	307 751	
	<b>Total des dettes</b>	<b>723 571</b>	<b>755 641</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 521 447</b>	<b>1 534 681</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	143 835,56	169 810,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	706 728	730 804
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	188	188
(3)	Dont emprunts participatifs		

**JULIA, Experts & Auditeurs Associés**

114 RUE JAMES WATT

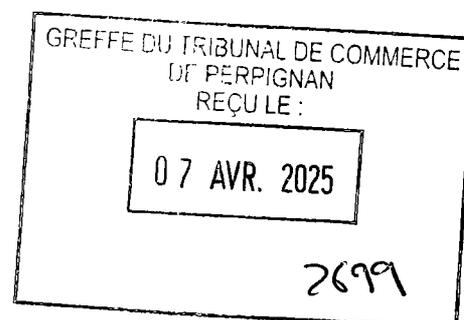
TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 1 Règles et méthodes comptables 1
- 4 Immobilisations
- 5 Amortissements
- 6 Provisions
- 7 Créances et Dettes
- 8 Produits à recevoir
- 9 Charges à payer
- 10 Charges et Produits constatés d'avance
- 11 Capital social



**JULIA, Experts & Auditeurs Associés**

Société d'Expertise Comptable

Société de Commissariat aux comptes

Tecnosud - 114 rue James Watt - 66100 PERPIGNAN

Tél : 04 68 56 67 52 - Fax : 04 68 85 18 60 - E-mail : [contact@cabinetdedies.com](mailto:contact@cabinetdedies.com)

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 521 447 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 139 979 euros** et un total **charges** de **996 143 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **143 836 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**. Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes annuels ont été établis le 22 février 2025.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014
- la loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

*Les principales méthodes utilisées sont :*

## **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

production.

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production d'une immobilisation corporelle ne sont pas intégrées dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

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

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

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition composé des éléments suivants :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

correspondant à leur nature.

## **Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une cotisation versée auprès de FIDESSIA dans le cadre d'un contrat "Indemnités de fin de carrière" souscrit par la société au profit de l'ensemble du personnel.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	965 578					965 578
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>965 578</b>					<b>965 578</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	6 728					6 728
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	62 286					62 286
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>69 015</b>					<b>69 015</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	18 000					18 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>18 000</b>					<b>18 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 052 593</b>					<b>1 052 593</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 146	3 104		13 250
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 146</b>	<b>3 104</b>		<b>13 250</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 728			6 728
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	31 951	8 033		39 983
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 679</b>	<b>8 033</b>		<b>46 711</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>48 825</b>	<b>11 137</b>		<b>59 961</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	977 319	27 077	14 491	989 905
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>977 319</b>	<b>27 077</b>	<b>14 491</b>	<b>989 905</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>977 319</b>	<b>27 077</b>	<b>14 491</b>	<b>989 905</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

27 077

14 491

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 000		18 000
	Clients douteux ou litigieux	1 186 459		1 186 459
	Autres créances clients	157 719	157 719	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 927	9 927	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 800	14 800	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 809	1 809	
Charges constatées d'avances	10 690	10 690		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 399 404</b>	<b>194 944</b>	<b>1 204 459</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	188	188		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	24 657	8 024	16 633	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	90 475	90 475		
	Personnel et comptes rattachés	34 258	34 258		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 325	28 325		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	223 795	223 795		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 042	1 042		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 682	2 682		
	Autres dettes	16 454	16 454		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	301 484	301 484			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>723 361</b>	<b>706 728</b>	<b>16 633</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 787			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 364			

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>24 508</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>Clients, factures à établir</i>	22 799	22 799
<b>Autres créances</b> <i>Produits à recevoir divers</i>	1 708	1 708

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>145 073</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>218</b>
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	30	
<i>Intérêts et agios à payer</i>	188	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>1 364</b>
<i>Décompte Intérêts CC</i>	1 364	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>86 558</b>
<i>Fournisseurs, fact.n/parvenues</i>	86 558	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>46 306</b>
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	26 402	
<i>Charges à payer au personnel</i>	7 857	
<i>Charges à payer sur C.P.</i>	8 088	
<i>Charges sociales à payer</i>	3 697	
<i>Etat - Impôts à payer</i>	263	
<b>Autres dettes</b>		<b>10 627</b>
<i>Charges à payer à divers</i>	10 627	

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		10 690	301 484
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>10 690</b>	<b>301 484</b>

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	2 500,00	20.0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>2 500,00</b>	<b>20,0000</b>	<b>50 000,00</b>

**JULIA, EXPERTS & AUDITEURS ASSOCIES SARL**  
**Capital : 50 000 €**  
**Siège social : 114, rue James Watt**  
**66100 PERPIGNAN**  
**RCS PERPIGNAN 444 939 151**

**EXTRAIT DU P.V. DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 01.03.2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2024 d'un montant de 143 835.56 € comme suit :

- |   |   |              |
|---|---|--------------|
| - | Distribution aux associés d'un dividende de | 125 000.00 € |
| - | Le solde, soit<br>à la réserve facultative. | 18 835.56 €  |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
Le gérant  
Monsieur Alexis JULIA

