

CERTIFIÉ CONFORME

A L'ORIGINAL

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles	15 782	11 677	4 105	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	31 794	16 833	14 961	9 682
Installations techniques, matériel et outill	32 772	14 092	18 680	8 731
Autres immobilisations corporelles	243 171	208 559	34 611	44 014
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	1		1	1
Autres immobilisations financières	27 242		27 242	27 242
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>358 384</b>	<b>251 161</b>	<b>107 223</b>	<b>97 292</b>
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	25 562		25 562	26 858
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 486 583	123 986	1 362 597	1 388 521
Fournisseurs débiteurs	1 068		1 068	1 238
Personnel	13 835		13 835	13 035
Etat, Impôts sur les bénéfices	3 031		3 031	41 314
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	103 098		103 098	196 075
Autres créances	1 032		1 032	2 649
<i>Divers</i>				
Disponibilités	1 260 267		1 260 267	951 400
Charges constatées d'avance	42 878		42 878	14 390
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 937 354</b>	<b>123 986</b>	<b>2 813 368</b>	<b>2 635 479</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 295 738</b>	<b>375 147</b>	<b>2 920 591</b>	<b>2 732 771</b>

## Bilan

	Net au 30/06/24	Net au 30/06/23
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Réserve légale	4 000	4 000
Autres réserves	343 131	282 934
Report à nouveau	8	8
Résultat de l'exercice	238 953	175 197
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>626 092</b>	<b>502 139</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	310 328	198 634
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>310 328</b>	<b>198 634</b>
Découverts et concours bancaires	678	682
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	678	682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	379 621	328 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 545	1 086 511
Personnel	129 235	122 915
Organismes sociaux	126 475	122 445
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	286 868	319 159
Autres dettes fiscales et sociales	12 750	13 911
Dettes fiscales et sociales	555 328	578 430
Autres dettes	999	368
Produits constatés d'avance		37 550
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 984 171</b>	<b>2 031 999</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 920 591</b>	<b>2 732 771</b>

## Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	%	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Production vendue	6 748 903,46	100,00	5 678 578,94	100,00	1 070 324,52	18,85
Subventions d'exploitation	4 000,00	0,06	1 333,32	0,02	2 666,68	200,00
Autres produits	194 127,19	2,88	193 163,19	3,40	964,00	0,50
Total	6 947 030,65	102,94	5 873 075,45	103,43	1 073 955,20	18,29
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MA</b>						
Achats de m.p & aut.approv.	2 078 688,04	30,80	2 003 727,96	35,29	74 960,08	3,74
Variation de stock (m.p.)	1 295,78	0,02	-620,13	-0,01	1 915,91	-308,95
Autres achats & charges externes	2 318 523,87	34,35	1 761 277,34	31,02	557 246,53	31,64
Total	4 398 507,69	65,17	3 764 385,17	66,29	634 122,52	16,85
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>2 548 522,96</b>	<b>37,76</b>	<b>2 108 690,28</b>	<b>37,13</b>	<b>439 832,68</b>	<b>20,86</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	37 137,37	0,55	42 977,75	0,76	-5 840,38	-13,59
Salaires et Traitements	1 215 868,00	18,02	1 171 099,57	20,62	44 768,43	3,82
Charges sociales	581 526,42	8,62	562 333,45	9,90	19 192,97	3,41
Amortissements et provisions	444 777,31	6,59	229 655,53	4,04	215 121,78	93,67
Autres charges	290,58		188,02		102,56	54,55
Total	2 279 599,68	33,78	2 006 254,32	35,33	273 345,36	13,62
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>268 923,28</b>	<b>3,98</b>	<b>102 435,96</b>	<b>1,80</b>	<b>166 487,32</b>	<b>162,53</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>2 109,19</b>	<b>0,03</b>	<b>117 320,36</b>	<b>2,07</b>	<b>-115 211,17</b>	<b>-98,20</b>
Résultat financier	2 109,19	0,03	117 320,36	2,07	-115 211,17	-98,20
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>271 032,47</b>	<b>4,02</b>	<b>219 756,32</b>	<b>3,87</b>	<b>51 276,15</b>	<b>23,33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>84 056,67</b>	<b>1,25</b>	<b>11 000,01</b>	<b>0,19</b>	<b>73 056,66</b>	<b>664,15</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>72 810,72</b>	<b>1,08</b>	<b>9 141,46</b>	<b>0,16</b>	<b>63 669,26</b>	<b>696,49</b>
Résultat exceptionnel	11 245,95	0,17	1 858,55	0,03	9 387,40	505,09
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>43 325,00</b>	<b>0,64</b>	<b>46 418,00</b>	<b>0,82</b>	<b>-3 093,00</b>	<b>-6,66</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>238 953,42</b>	<b>3,54</b>	<b>175 196,87</b>	<b>3,09</b>	<b>63 756,55</b>	<b>36,39</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLEIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 2 920 591 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 238 953 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Les travaux en cours sont valorisés selon la méthode de l'avancement.

Ainsi, les chantiers non terminés à la clôture de l'exercice sont valorisés en fonction de leur pourcentage d'avancement.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	7 622			7 622
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 477	5 156	8 850	15 782
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>27 099</b>	<b>5 156</b>	<b>8 850</b>	<b>23 404</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	19 000			19 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 868	6 926		12 794
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 946	14 381	8 555	32 772
– Installations générales, agencements aménagements divers	21 598			21 598
– Matériel de transport	238 546	25 234	114 260	149 520
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 703	7 613	25 263	72 053
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>401 661</b>	<b>54 154</b>	<b>148 079</b>	<b>307 737</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1			1
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	27 242			27 242
<b>Immobilisations financières</b>	<b>27 243</b>			<b>27 243</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>456 004</b>	<b>59 310</b>	<b>156 929</b>	<b>358 384</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 156	54 154		59 310
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>5 156</b>	<b>54 154</b>		<b>59 310</b>
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 850	148 079		156 929
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>8 850</b>	<b>148 079</b>		<b>156 929</b>

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	30/06/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 622
<b>Total</b>	<b>7 622</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 477	1 051	8 850	11 677
Immobilisations incorporelles	19 477	1 051	8 850	11 677
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	15 186	1 267		16 453
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		380		380
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 216	4 432	8 555	14 092
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 048	1 173		21 221
- Matériel de transport	207 078	19 419	99 580	126 917
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 706	6 979	25 263	60 422
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	339 235	33 649	133 399	239 485
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>358 712</b>	<b>34 699</b>	<b>142 249</b>	<b>251 161</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 678 768 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 242		27 242
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 486 583	1 286 534	200 049
Autres	122 065	122 065	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 878	42 878	
<b>Total</b>	<b>1 678 768</b>	<b>1 451 476</b>	<b>227 291</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	90 394
FOURN AVOIR NON PARVENUS	930
CHARGES SOCIALES – PRODUITS À RECEV	13 035
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	1 032
<b>Total</b>	<b>105 391</b>

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<b>Litiges</b>	149 106	248 132	149 106		248 132
<b>Garanties données aux clients</b>	49 528	62 196	49 528		62 196
<b>Pertes sur marchés à terme</b>					
<b>Amendes et pénalités</b>					
<b>Pertes de change</b>					
<b>Pensions et obligations similaires</b>					
<b>Pour impôts</b>					
<b>Renouvellement des immobilisations</b>					
<b>Gros entretien et grandes révisions</b>					
<b>Charges sociales et fiscales</b>					
<b>sur congés à payer</b>					
<b>Autres provisions pour risques</b>					
<b>et charges</b>					
<b>Total</b>	198 634	310 328	198 634		310 328
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
<b>Exploitation</b>		310 328	135 494		
<b>Financières</b>					
<b>Exceptionnelles</b>			63 140		

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 604 550 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
– à 1 an au maximum à l'origine	678	678		
– à plus de 1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	1 047 545	1 047 545		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	555 328	555 328		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>	999	999		
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>Total</b>	<b>1 604 550</b>	<b>1 604 550</b>		
<b>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</b>				
<b>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</b>				
<b>(**) Dont envers les associés</b>				

## Charges à payer

	Montant
<b>FOURN ACHATS FTS NON PARVENUES</b>	72 518
<b>INTERETS COURUS A PAYER</b>	678
<b>PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER</b>	48 412
<b>CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER</b>	19 365
<b>ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER</b>	5 333
<b>ETAT / TAXE APPRENTISSAGE</b>	4 366
<b>Total</b>	<b>150 672</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<b>CHARGES CONSTATÉES D AVANCE</b>	42 878		
Total	42 878		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

## Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 26 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<b>Cadres</b>	5	
<b>Agents de maîtrise et techniciens</b>	8	
<b>Employés</b>	2	
<b>Ouvriers</b>	11	
<b>Total</b>	26	

## Engagements financiers

## Engagements donnés

	Montant en euros
<b>Effets escomptés non échus</b>	
<b>Avals et cautions</b>	
<b>Engagements en matière de pensions</b>	
<b>Engagements de crédit-bail mobilier</b>	79 015
<b>Engagements de crédit-bail immobilier</b>	
<b>CAUTIONS BANCAIRES CEGC</b>	725 000
<b>Autres engagements donnés</b>	725 000
<b>Total</b>	804 015
<b>Dont concernant :</b>	
<b>Les dirigeants</b>	
<b>Les filiales</b>	
<b>Les participations</b>	
<b>Les autres entreprises liées</b>	
<b>Engagements assortis de suretés réelles</b>	

## Autres informations

### Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 66 772 euros.

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite sont couverts par la SMA BTP.