

**ÉTATS FINANCIERS AU
30/06/2024**

macompta
4 Rue Louis Tardy
17140 Lagord

Téléphone : 0549588630

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexe comptable	9
Identification	10
Méthodes comptables appliquées	10
Durée des amortissements	11
Mouvements des immobilisations	12
Mouvements des amortissements	12
Mouvement des provisions	13
État des échéances des créances et dettes	14
Faits et autres informations significatives	15
Engagements financiers	15
État des charges à payer	16
État des produits à recevoir	16
État des charges constatées d'avance	17
État des produits constatés d'avance	17

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Total I : Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	990 750	579 549	411 200	298 605
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	299 215	3 533	295 682	256 780
Av. et acpts. sur immo. inc.				
Terrains	427 625		427 625	
Constructions	957 453	7 867	949 586	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	157 700	101 583	56 117	51 267
Immobilisations en cours	36 253		36 253	
Avances et acomptes				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	17 000		17 000	17 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 091		21 091	20 922
Total II : Actif immobilisé	2 907 087	692 532	2 214 555	644 574
Stocks de matières premières, approvisionnements				
Stocks en cours de production de biens				
Stocks en cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	47 684		47 684	13 273
Créances - Clients et comptes rattachés	14 503		14 503	18 602
Autres créances	391 494		391 494	391 767
Créances - Cap. sous. app. non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	679 029		679 029	1 625 064
Charges constatées d'avance	54 049		54 049	14 592
Total III : Actif circulant	1 186 760		1 186 760	2 063 297
Total IV : Frais d'émission d'emprunt				
Total V : Primes de remb. des obligations				
Total VI : Ecarts de conversion actif				
Total général (I + II + III + IV + V + VI)	4 093 847	692 532	3 401 314	2 707 871

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)
	Net	Net
Capital social ou individuel	1 500 000	320 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 000	32 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 182	929 416
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	701 288	515 766
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I : Capitaux propres	2 248 470	1 797 182
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II : Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	158 030	158 030
Total III : Provisions pour risques et charges	158 030	158 030
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	392	234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 043	7 421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 724	41 640
Dettes fiscales et sociales	374 657	281 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 380	
Produits constatés d'avance	515 619	422 267
Total IV : Emprunts et Dettes	994 815	752 659
Total V : Ecart de conversion passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	3 401 314	2 707 871

Compte de résultat

Compte de Résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)
Ventes de marchandises		
Production vendue - Biens		
Production vendue - Services	3 161 817	2 483 633
Chiffre d'affaires nets	3 161 817	2 483 633
Production stockée		
Production immobilisée	295 682	256 647
Subventions d'exploitation	36 020	28 720
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Autres produits	370	60
Total I : Produits d'exploitation	3 493 889	2 769 059
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	658 343	420 392
Impôts, taxes et versements assimilés	34 370	17 854
Salaires et traitements	1 333 172	1 001 146
Charges sociales	435 519	336 635
Dotations d'exploitation sur immobilisations - Dotations aux amortissements	180 701	126 732
Dotations d'exploitation sur immobilisations - Dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	174	54
Total II : Charges d'exploitation	2 642 279	1 902 814
Résultat d'exploitation (I - II)	851 610	866 246
Total III : Opérations en commun - Bénéfice attribué ou perte transférée		
Total IV : Opérations en commun - Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 031	12 335
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V : Produits financiers	20 031	12 335

Compte de Résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de charges		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI : Charges financières		
Résultat financier (V - VI)	20 031	12 335
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	871 641	878 581
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48	77
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII : Produits exceptionnels	48	77
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		29 214
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		493
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total VIII : Charges exceptionnelles		29 707
Résultat exceptionnel (VII - VIII)	48	-29 631
Total IX : Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	92 481	90 652
Total X : Impôts sur les bénéfices	77 921	242 532
Total des produits (I + III + V + VII)	3 513 968	2 781 471
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 812 681	2 265 705
Bénéfices ou pertes (Total des produits - Total des charges)	701 288	515 766

Annexe Comptable

Annexe Comptable

Identification

Identification	
Dénomination / Raison sociale : macompta	
Adresse : 4 Rue Louis Tardy	
Code postal : 17140	Ville : Lagord
Secteur d'activité : Editeur de logiciels en mode SAAS	

Il est fait application du règlement ANC n° 2014 - 03

Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Non applicable
	Financières	Frais d'acquisition : Non applicable
Amortissements des immobilisations corporelles		Amortissement linéaire
Évaluation des stocks		Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Non applicable
Contrats à long terme et travaux en cours		Reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Information en annexe

Annexe Comptable

Durée des amortissements

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
A. Construction		
Maisons d'habitations ordinaires	50 à 100	Linéaire
Maisons ouvrières	25 à 33,33	Linéaire
Bâtiments commerciaux	15 à 50	Linéaire
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)	20	Linéaire
B. Matériel et outillage		
Matériel	6,66 à 10	Linéaire
Outillage	5 à 10	Linéaire
Matériel de bureau	5 à 10	Linéaire
C. Autres immobilisations		
Matériel de transport automobile	4 à 5	Linéaire
Mobilier	10	Linéaire
Agencements, installation	10 à 20	Linéaire
Constructions - composant gros oeuvre	50 ans	Linéaire
constructions - composant menuiseries extérieures	25 ans	Linéaire
constructions - composant chauffage climatisation	15 ans	Linéaire
constructions - composant étanchéité	15 ans	Linéaire
constructions - composant ravalement	15 ans	Linéaire
constructions - composant électricité plomberie	25 ans	Linéaire

Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice				
Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	990283	299682		1289965
Total immobilisations incorporelles (I)	990283	299682		1289965
Terrains		427625		427625
Constructions		957453		957453
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	48343	9622		57965
Matériel de transport	23872			23872
Autres immobilisations corporelles	70818	56132	14834	112116
Total immobilisations corporelles (II)	143033	1450832	14834	1579031
Immobilisations financières (III)	37922	169		38091
Total général (I + II + III)	1171238	1750683	14834	2907087

Mouvements des amortissements

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Amortissements	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	434898	148185		583083
Total immobilisations incorporelles (I)	434898	148185		583083
Terrains				
Constructions		7867		7867
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	15610	5983		21593
Matériel de transport	23872			23872
Autres immobilisations corporelles	52284	18667	14833	56118
Total immobilisations corporelles (II)	91766	32517	14833	109450
Total général (I + II)	526664	180702	14833	692533

Annexe Comptable

Mouvement des provisions

Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	158030			158030

Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé	21091	21091		
Créances de l'actif circulant	405997	405997		
Charges constatées d'avance	54049	54049		
Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés	95724	95724		
Autres dettes	377429	377429		
Produits constatés d'avance	515619	515619		

Annexe Comptable

Faits et autres informations significatives

La société a déposé au cours de l'exercice 2021-2022 une réclamation à l'administration fiscale au titre des exercices 2023-2020 et 2020-2021. La réclamation portait sur l'application des dispositifs du Crédit d'impôt recherche et de l'IP Box et sur un montant d'IS de 336 954 €. Cette créance a été enregistrée à l'actif du bilan au 30/06/2022. La réclamation a été contestée en totalité par l'administration fiscale. La société a saisi le tribunal administratif du litige. Une provision pour charge d'impôt de 158 030 € relative à cette réclamation a été enregistrée dans les comptes de l'exercice 2022-2023. Dans l'attente de l'issue de la procédure, l'is est provisionné sur l'hypothèse d'une éligibilité au dispositif de l'IP Box, soit au taux de 10 %.

La société a fait l'objet d'une introduction sur Euronext Acces en Mars 2024. Les frais relatifs à l'introduction sont comptabilisés dans les charges de l'exercice clos au 30/06/2024 pour un montant de 64 397 € (Honoraires Listing sponsor, Euronext, avocat, communication).

La société a procédé à une augmentation de capital pour un montant de 1 180 000 € par incorporation du compte de report à nouveau dans le capital.

La société a procédé à l'acquisition de son nouveau siège social en date du 27/03/2024 pour un montant de 1 385 078 € (terrain, bâtiment et agencements).

Engagements financiers

Tableau des engagements financiers	
Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	
Retraites et indemnités assimilées	76958
Sûretés reçues	
Sûretés données	
Effets de commerce escomptés non échus, cessions de créances Dailly, affacturage	

Annexe Comptable

État des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	8131
428	Personnel	106693
438	Organismes sociaux	35742
448	État	3178

État des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	
448	État	10894
468	Divers	

Annexe Comptable

État des charges constatées d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48600000	Charges constatées d'avance	54049	loyers, maintenances, assurances, documentation, publicité, cotisations, taxes foncières,

État des produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48700000	Produits constatés d'avance	515619	Quote part des abonnements clients afférents à l'exercice 2024/2025