DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2023 12 mois	31/08/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 400 572	304 111	1 704 682	1 385 880
	Production vendue (Biens)	2 338 727	1 627 077	3 965 803	3 763 983
	Production vendue (Services et Travaux)	83 355	152 461	235 815	138 544
	Montant net du chiffre d'affaires	3 822 653	2 083 648	5 906 301	5 288 408
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 435	8 775
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 611	21 623
	Autres produits			558	401
	Total des produits d'exploitation (1)			5 936 904	5 319 207
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 011 123	833 406
	Variation de stock			(7 875)	(6 878)
	Achats de matières et autres approvisionnements			580 406	644 967
	Variation de stock			(26 945)	5 887
	Autres achats et charges externes			917 026	876 457
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 663	23 819
	Salaires et traitements			639 971	647 981
	Charges sociales du personnel			247 872	262 316
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 693	65 410
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 756	1 147
	Total des charges d'exploitation (2)			3 470 689	3 354 512
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 466 216	1 964 695

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 466 216	1 964 695
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 212	3 225
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	13 719	25
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	14 931	3 249
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	289	486
	Différences négatives de change	2 984	307
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 273	793
	RESULTAT FINANCIER	11 659	2 457
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 477 874	1 967 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 621	1 405
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 621	1 405
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 621	1 405
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	625 059	526 980
	TOTAL DES PRODUITS	5 953 457	5 323 862
	TOTAL DES CHARGES	4 099 021	3 882 285
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 854 436	1 441 577

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

ANNEXE

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Règles et Méthodes Comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les
actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables
par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient
des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et
autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les
amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la
valorisation des stocks.

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

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme
énoncé.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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 correspondant à leur nature.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Règles et Méthodes Comptables

Autres éléments significatifs

* Indemnités de fin de carrière :

Calcul des IFC :

– Le montant des indemnités de fin de carrière correspondant aux engagements dus au 31/08/2023 a été évalué à 55 444 €.

Principaux critères :
– taux d'actualisation : 3.3%
– méthode actuarielle : "rétrospective prorata temporis"
– taux d'augmentation des salaires : 4%
– table de mortalité : INSEE 2016–2018
– âge de départ à la retraite : 67 ans
– taux de charges sociales : 43% pour la catégorie cadre et 32 % pour la catégorie non cadre
Le montant des indemnités de fin de carrière n'a pas été comptabilisé.

* Evènements significatifs de l'exercice : Néant.

* Effectif moyen employé pendant l'exercice : 9 personnes.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	193 899					193 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	193 899					193 899
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	72 491					72 491
	Instal technique, matériel outillage industriels	328 984		3 490			332 474
	Instal., agencement, aménagement divers	144 473		15 909			160 382
	Matériel de transport	135 049				450	134 599
	Matériel de bureau, mobilier	39 913		4 242		1 781	42 373
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			85 181			85 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 910		108 820		2 231	827 499
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 408		3 289		85	13 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 423		3 289		85	13 627
	TOTAL	925 232		112 109		2 316	1 035 025

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 899			13 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 899			13 899
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	54 764	3 973		58 738
	Instal technique, matériel outillage industriels	229 001	27 311		256 313
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	87 636	10 806		98 443
	Matériel de transport	98 580	22 216	450	120 346
	Matériel de bureau, mobilier	24 749	5 386	1 781	28 354
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 731	69 693	2 231	562 193
	TOTAL	508 630	69 693	2 231	576 092

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 767		3 463	305
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 767		3 463	305
	TOTAL GENERAL	3 767		3 463	305

Dont dotations et reprises	- d'exploitation			3 463
	- financières			
	- exceptionnelles			

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.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 612	412	13 200
	Clients douteux ou litigieux	365		365
	Autres créances clients	996 793	996 793	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 059	2 059	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 167	7 167	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 703	7 703	
	Charges constatées d'avances	44 432	44 432	
	TOTAL DES CREANCES	1 072 231	1 058 666	13 565

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 500	1 500		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 023	3 023		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	99 211	99 211		
	Fournisseurs et comptes rattachés	369 171	369 171		
	Personnel et comptes rattachés	49 458	49 458		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 498	59 498		
	Impôts sur les bénéfices	310 415	310 415		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 195	26 195		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 621	12 621		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 726	4 726		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	935 817	935 817		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 448
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Stocks et En-cours

	31/08/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	88 490	80 615	7 875	
Approvisionnements				
Matières premières	293 753	266 808	26 945	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	382 244	347 424	34 820	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		107	(107)	100,0
TOTAL		107	(107)	100,0

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits à recevoir (détail)
au31/08/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 500	1 466	34	2,32
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 018	306 798	(184 781)	-60,23
Dettes fiscales et sociales	71 786	45 993	25 793	56,08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	195 304	354 258	(158 953)	-44,87

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à payer (détail) au31/08/2023

Libellé	Montant
FNP MARCHANDISES	18 669
FNP SOUS TRAITANCE	15 059
FNP MAINTENANCE	4 492
FNP COMMISSIONS SUR VENTES	2 696
FNP COMPTABILITE	424
FNP HONORAIRES CAC	8 928
FNP JURIDIQUE	1 872
FNP TRANSPORT SUR VENTES	3 998
FNP LA POSTE	180
FNP CHASE CORPORATION	65 699
DETTES PROVISION CONGES PAYES	28 004
CHARGES A PAYER BONUS	5 000
INTERESSEMENT	18 607
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	10 255
CHARGES A PAYER BONUS	2 350
TAXE APPRENTISSAGE	344
CFE CVAE CET	3 227
TVTS A PAYER	4 000
INTERETS COURUS A PAYER	1 500
Totalisation	195 304

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	44 432	24 224	20 208	83,42
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	44 432	24 224	20 208	83,42

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges constatées d'avance (détail) au31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période début	fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA SOUS TRAITANCE	01/09/2023	28/01/2024	1 570		
CCA LOYER	01/09/2023	30/09/2023	5 800		
CCA LOCATION	01/09/2023	30/09/2023	362		
CCA MAINTENANCE	01/09/2023	30/06/2024	3 164		
CCA ASSURANCE	01/09/2023	30/06/2024	8 341		
CCA ABONNEMENT	01/09/2023	31/12/2023	212		
CCA CONGRES SEMINAIRES	24/10/2023	24/10/2023	7 665		
CCA HONORAIRES DIVERS	01/09/2023	31/12/2023	564		
CCA SALON	10/10/2023	17/11/2023	16 534		
CCA MEDECINE DU TRAVAIL	01/09/2023	31/12/2023	220		
Totalisation			44 432		

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 520	(2 520)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		2 520	(2 520)	100,0

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits constatés d'avance (détail) au31/08/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/08/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		700,00	40,0000	28 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		700,00	40,0000	28 000,00

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2023
Capital social	28 000				28 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 800				2 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 079 410	1 441 577			5 520 987
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 441 577	(1 441 577)		1 854 436	1 854 436
Subventions d'investissement	4 617			(1 205)	3 413
Provisions réglementées					
TOTAL	5 556 404			1 853 232	7 409 636

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 556 404
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 556 404
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 853 232

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 400 572	304 111	1 704 682
Production vendue de biens	2 338 727	1 627 077	3 965 803
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	83 355	152 461	235 815
TOTAL	3 822 653	2 083 648	5 906 301

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/08/2023	31/08/2022	%	%	31/08/2023	31/08/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	8 237	7 729	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 237	7 729	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 237	7 729	100,00	100,00				

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

CABINET DEVIRGILLE

Certifié conforme à l'original par Emmanuel Anglade

Emmanuel Anglade

SAS ABCHIMIE

1230 ROUTE DE LA PORTE
ZA LA RIVOIRE
38630 CORBELIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	193 899	13 899	180 000	180 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	72 491	58 738	13 753	17 727
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	332 474	256 313	76 161	99 983
	Autres immobilisations corporelles	337 354	247 143	90 211	108 469
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	85 181		85 181	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 612		13 612	10 408
	TOTAL (II)	1 035 025	576 092	458 933	416 602
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	293 753		293 753	266 808
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	88 490		88 490	80 615
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	997 158	305	996 854	899 854
	Autres créances	17 029		17 029	13 616
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 445 962		6 445 962	4 801 355
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 432		44 432	24 224
	TOTAL (III)	7 886 825	305	7 886 520	6 086 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 921 849	576 396	8 345 453	6 503 075

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	412	10 408
(3) dont créances à plus d'un an	365	4 521

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	28 000	28 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 800	2 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 520 987	4 079 410
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 854 436	1 441 577
	Subventions d'investissement	3 413	4 617
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 409 636	5 556 404
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 523	7 926
	Emprunts et dettes financières divers (3)	99 211	104 223
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 171	510 856
	Dettes fiscales et sociales	458 187	271 594
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 726	49 552
	Produits constatés d'avance (1)		2 520
	Total des dettes	935 817	946 670
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 345 453	6 503 075

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 854 436,29	1 441 576,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	935 817	943 648
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 500	1 466
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

ABCHIMIE
Société par Actions Simplifiée au capital de 28.000 euros
Siège social : 1230 Route de la Porte ZA La Rivoire, 38630 Corbelin
453 756 314 RCS Vienne
(la « **Société** »)

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 11 DECEMBRE 2023

[…]

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice compris entre le 1er septembre 2022 et le 31 août 2023, soit la somme de 1.854.436 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1.854.436 €
Autres réserves : ..... 5.520.987 €

AFFECTATION

- **au titre de dividendes, la somme de** **4.500.000 €**
  soit un dividende par action de : 6.428,57 €

- **le solde au poste « Autres Réserves »,**
  soit la somme de **2.875.423 €**

Il est rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

L'Associé Unique décide la mise en paiement des dividendes en numéraire ou par l'inscription du montant des dividendes en compte courant d'associé.

[…]

SIXIEME DECISION
Pouvoirs pour formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

[…]

DocuSign Envelope ID: 65F14C7A-1693-46D9-84FD-44BC84B12060

Emmanuel Anglade

Copie certifiée conforme
Directeur général
Emmanuel ANGLADE

♦

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

ABCHIMIE

1230 Route de la Porte ZA LA RIVOIRE

38630 Corbelin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

Le 6 décembre 2023

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

BDO Passionnément engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

ABCHIMIE

Exercice clos le 31 août 2023

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société AB CHIMIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB CHIMIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus Importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur Le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des Estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à disposition de l'associé unique dans le délai prescrit par la loi.

Paris, le 06 décembre 2023

BDO Paris
Représenté par Anne-Catherine FARLAY
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
83011DECCCFD42D...

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

C A B I N E T

D E V I R G I L L E

SAS ABCHIMIE

1230 ROUTE DE LA PORTE
ZA LA RIVOIRE
38630 CORBELIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE - 165, RUE DE PARIS - CS10005
94226 CHARENTON LE PONT CEDEX - TEL : 01 43 68 05 12
contact@cabinetdevirgille.fr

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	193 899	13 899	180 000	180 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	72 491	58 738	13 753	17 727
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	332 474	256 313	76 161	99 983
	Autres immobilisations corporelles	337 354	247 143	90 211	108 469
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	85 181		85 181	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 612		13 612	10 408
	TOTAL (II)	1 035 025	576 092	458 933	416 602
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	293 753		293 753	266 808
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	88 490		88 490	80 615
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	997 158	305	996 854	899 854
	Autres créances	17 029		17 029	13 616
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 445 962		6 445 962	4 801 355
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 432		44 432	24 224
	TOTAL (III)	7 886 825	305	7 886 520	6 086 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 921 849	576 396	8 345 453	6 503 075

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	412	10 408
(3) dont créances à plus d'un an	365	4 521

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	28 000	28 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 800	2 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 520 987	4 079 410
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 854 436	1 441 577
	Subventions d'investissement	3 413	4 617
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 409 636	5 556 404
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 523	7 926
	Emprunts et dettes financières divers (3)	99 211	104 223
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 171	510 856
	Dettes fiscales et sociales	458 187	271 594
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 726	49 552
	Produits constatés d'avance (1)		2 520
	Total des dettes	935 817	946 670
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 345 453	6 503 075

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 854 436,29	1 441 576,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	935 817	943 648
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 500	1 466
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2023 12 mois	31/08/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 400 572	304 111	1 704 682	1 385 880
	Production vendue (Biens)	2 338 727	1 627 077	3 965 803	3 763 983
	Production vendue (Services et Travaux)	83 355	152 461	235 815	138 544
	Montant net du chiffre d'affaires	3 822 653	2 083 648	5 906 301	5 288 408
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 435	8 775
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 611	21 623
	Autres produits			558	401
	Total des produits d'exploitation (1)			5 936 904	5 319 207
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 011 123	833 406
	Variation de stock			(7 875)	(6 878)
	Achats de matières et autres approvisionnements			580 406	644 967
	Variation de stock			(26 945)	5 887
	Autres achats et charges externes			917 026	876 457
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 663	23 819
	Salaires et traitements			639 971	647 981
	Charges sociales du personnel			247 872	262 316
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 693	65 410
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 756	1 147
	Total des charges d'exploitation (2)			3 470 689	3 354 512
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 466 216	1 964 695

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 466 216	1 964 695
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 212	3 225
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	13 719	25
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	14 931	3 249
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	289	486
	Différences négatives de change	2 984	307
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 273	793
	RESULTAT FINANCIER	11 659	2 457
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 477 874	1 967 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 621	1 405
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 621	1 405
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 621	1 405
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	625 059	526 980
	TOTAL DES PRODUITS	5 953 457	5 323 862
	TOTAL DES CHARGES	4 099 021	3 882 285
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 854 436	1 441 577

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

ANNEXE

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés 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 **8 345 453** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 953 457** euros et un total **charges** de **4 099 021** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 854 436** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **02/10/2023** par les dirigeants de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/08/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises,
rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner
selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.
Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus
nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* 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.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Règles et Méthodes Comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les
actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables
par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient
des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et
autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les
amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la
valorisation des stocks.

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

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme
énoncé.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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 correspondant à leur nature.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Règles et Méthodes Comptables

Autres éléments significatifs

* Indemnités de fin de carrière :

Calcul des IFC :

– Le montant des indemnités de fin de carrière correspondant aux engagements dus au 31/08/2023 a été évalué à 55 444 €.

Principaux critères :
– taux d'actualisation : 3.3%
– méthode actuarielle : "rétrospective prorata temporis"
– taux d'augmentation des salaires : 4%
– table de mortalité : INSEE 2016–2018
– âge de départ à la retraite : 67 ans
– taux de charges sociales : 43% pour la catégorie cadre et 32 % pour la catégorie non cadre
Le montant des indemnités de fin de carrière n'a pas été comptabilisé.

* Evènements significatifs de l'exercice : Néant.

* Effectif moyen employé pendant l'exercice : 9 personnes.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	193 899					193 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	193 899					193 899
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	72 491					72 491
	Instal technique, matériel outillage industriels	328 984		3 490			332 474
	Instal., agencement, aménagement divers	144 473		15 909			160 382
	Matériel de transport	135 049				450	134 599
	Matériel de bureau, mobilier	39 913		4 242		1 781	42 373
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			85 181			85 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 910		108 820		2 231	827 499
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 408		3 289		85	13 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 423		3 289		85	13 627
	TOTAL	925 232		112 109		2 316	1 035 025

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 899			13 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 899			13 899
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	54 764	3 973		58 738
	Instal technique, matériel outillage industriels	229 001	27 311		256 313
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	87 636	10 806		98 443
	Matériel de transport	98 580	22 216	450	120 346
	Matériel de bureau, mobilier	24 749	5 386	1 781	28 354
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 731	69 693	2 231	562 193
	TOTAL	508 630	69 693	2 231	576 092

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 767		3 463	305
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 767		3 463	305
	TOTAL GENERAL	3 767		3 463	305

Dont dotations et reprises	- d'exploitation			3 463
	- financières			
	- exceptionnelles			

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.

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 612	412	13 200
	Clients douteux ou litigieux	365		365
	Autres créances clients	996 793	996 793	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 059	2 059	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 167	7 167	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 703	7 703	
	Charges constatées d'avances	44 432	44 432	
	TOTAL DES CREANCES	1 072 231	1 058 666	13 565

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 500	1 500		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 023	3 023		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	99 211	99 211		
	Fournisseurs et comptes rattachés	369 171	369 171		
	Personnel et comptes rattachés	49 458	49 458		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 498	59 498		
	Impôts sur les bénéfices	310 415	310 415		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 195	26 195		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 621	12 621		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 726	4 726		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	935 817	935 817		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 448
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Stocks et En-cours

	31/08/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	88 490	80 615	7 875	
Approvisionnements				
Matières premières	293 753	266 808	26 945	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	382 244	347 424	34 820	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		107	(107)	100,0
TOTAL		107	(107)	100,0

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits à recevoir (détail)
au31/08/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 500	1 466	34	2,32
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 018	306 798	(184 781)	-60,23
Dettes fiscales et sociales	71 786	45 993	25 793	56,08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	195 304	354 258	(158 953)	-44,87

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à payer (détail) au31/08/2023

Libellé	Montant
FNP MARCHANDISES	18 669
FNP SOUS TRAITANCE	15 059
FNP MAINTENANCE	4 492
FNP COMMISSIONS SUR VENTES	2 696
FNP COMPTABILITE	424
FNP HONORAIRES CAC	8 928
FNP JURIDIQUE	1 872
FNP TRANSPORT SUR VENTES	3 998
FNP LA POSTE	180
FNP CHASE CORPORATION	65 699
DETTES PROVISION CONGES PAYES	28 004
CHARGES A PAYER BONUS	5 000
INTERESSEMENT	18 607
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	10 255
CHARGES A PAYER BONUS	2 350
TAXE APPRENTISSAGE	344
CFE CVAE CET	3 227
TVTS A PAYER	4 000
INTERETS COURUS A PAYER	1 500
Totalisation	195 304

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	44 432	24 224	20 208	83,42
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	44 432	24 224	20 208	83,42

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges constatées d'avance (détail) au31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période début	fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA SOUS TRAITANCE	01/09/2023	28/01/2024	1 570		
CCA LOYER	01/09/2023	30/09/2023	5 800		
CCA LOCATION	01/09/2023	30/09/2023	362		
CCA MAINTENANCE	01/09/2023	30/06/2024	3 164		
CCA ASSURANCE	01/09/2023	30/06/2024	8 341		
CCA ABONNEMENT	01/09/2023	31/12/2023	212		
CCA CONGRES SEMINAIRES	24/10/2023	24/10/2023	7 665		
CCA HONORAIRES DIVERS	01/09/2023	31/12/2023	564		
CCA SALON	10/10/2023	17/11/2023	16 534		
CCA MEDECINE DU TRAVAIL	01/09/2023	31/12/2023	220		
Totalisation			44 432		

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 520	(2 520)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		2 520	(2 520)	100,0

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Produits constatés d'avance (détail) au31/08/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/08/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		700,00	40,0000	28 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		700,00	40,0000	28 000,00

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2023
Capital social	28 000				28 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 800				2 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 079 410	1 441 577			5 520 987
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 441 577	(1 441 577)		1 854 436	1 854 436
Subventions d'investissement	4 617			(1 205)	3 413
Provisions réglementées					
TOTAL	5 556 404			1 853 232	7 409 636

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 556 404
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 556 404
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 853 232

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 400 572	304 111	1 704 682
Production vendue de biens	2 338 727	1 627 077	3 965 803
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	83 355	152 461	235 815
TOTAL	3 822 653	2 083 648	5 906 301

DocuSign Envelope ID: 2DB0957A-57FF-4D23-96BA-E158180250E7

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/08/2023	31/08/2022	%	%	31/08/2023	31/08/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	8 237	7 729	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 237	7 729	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 237	7 729	100,00	100,00				

Mission de présentation-voir attestation