

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 491 330	15 916	5 507 246	5 378 835		128 411	2.39
Chiffre d'affaires NET	5 491 330	15 916	5 507 246	5 378 835		128 411	2.39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			293 968	224 480		69 488	30.96
Autres produits			11	4		7	185.87
Total des Produits d'exploitation (I)			5 801 224	5 603 318		197 906	3.53
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 749 649	4 778 296		28 647	0.60
Impôts, taxes et versements assimilés			6 173	11 729		5 556	47.37
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 252	26 233		2 981	11.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			209 497	215 086		5 589	2.60
Dotations aux provisions							
Autres charges			3	2		1	50.44
Total des Charges d'exploitation (II)			4 988 575	5 031 347		42 772	0.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			812 649	571 971		240 678	42.08
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

698

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 617		5 737		6 880	119.93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	12 617		5 737		6 880	119.93
2. Résultat financier (V-VI)	12 617		5 737		6 880	119.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	800 032		566 234		233 798	41.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	698				698	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	698				698	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 176		555		1 621	292.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	2 176		555		1 621	292.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 478		555		923	166.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	204 638		150 490		54 148	35.98
Total des produits (I+III+V+VII)	5 801 922		5 603 318		198 604	3.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 208 006		5 188 129		19 877	0.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	593 916		415 189		178 727	43.05

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 765 537.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 507 245.90 Euros et dégageant un bénéfice de 593 916.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Fonds commercial	931 432		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 187		
TOTAL	255 740		
TOTAL GENERAL	1 187 172		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Fonds commercial			931 432	931 432
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 187	40 187
TOTAL			255 740	255 740
TOTAL GENERAL			1 187 172	1 187 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	142 755	20 928		163 683
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 651	2 324		39 975
TOTAL	190 624	23 252		213 876
TOTAL GENERAL	190 624	23 252		213 876

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 324				
TOTAL	23 252				
TOTAL GENERAL	23 252				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	682 294	209 497	215 086		676 705
TOTAL	682 294	209 497	215 086		676 705
TOTAL GENERAL	682 294	209 497	215 086		676 705
Dont dotations et reprises d'exploitation		209 497	215 086		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	580 549	580 549	
Autres créances clients	2 399 849	2 399 849	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 399	23 399	
Débiteurs divers	69 336	69 336	
Charges constatées d'avance	27 494	27 494	
TOTAL	3 100 628	3 100 628	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	205 167	205 167		
Taxe sur la valeur ajoutée	561 212	561 212		
Autres impôts taxes et assimilés	2 217	2 217		
Groupe et associés	424 416	424 416		
Autres dettes	24 579	24 579		
TOTAL	1 217 591	1 217 591		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
Fonds de commerce	931 431			931 431	
Total	931 431			931 431	

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratiqué et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2023.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 757
Total	61 757

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 230
Dettes fiscales et sociales	2 217
Total	181 447

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		27 494
Total		27 494

CERA
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris
RCS PARIS 353 091 879

Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 26 janvier 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2023

Troisième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 593.916,07 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	649.961,69 €
Résultat de l'exercice	593.916,07 €

Total à affecter	1.243.877,76 €

Affectation proposée :

Dividendes	600.000,00 €
Report à nouveau	643.877,76 €

Total	1.243.877,76 €

Il sera versé aux associés un dividende de 600.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 120 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à 480 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Dividendes non éligibles à abatement	Dividendes éligibles à abatement
Exercice clos le 31.08.2022	410.000 €	409.672 €	328 €
Exercice clos le 31.08.2021	400.000 €	399.680 €	320 €
Exercice clos le 31.08.2020	600.000 €	599.400 €	600 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



**Pour extrait certifié conforme
Olivier JURAMIE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	255 740	213 876	41 863	65 116	23 252	35.71
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 187 172	213 876	973 295	996 548	23 252	2.33	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	394		394		394	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 980 398	676 705	2 303 694	2 046 964	256 729	12.54
	Autres créances	92 735		92 735	89 114	3 621	4.06
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	367 925		367 925	639 789	271 864	42.49	
Charges constatées d'avance (3)	27 494		27 494	27 587	93	0.34	
Total III	3 468 947	676 705	2 792 243	2 803 454	11 211	0.40	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 656 119	890 581	3 765 538	3 800 002	34 464	0.91	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

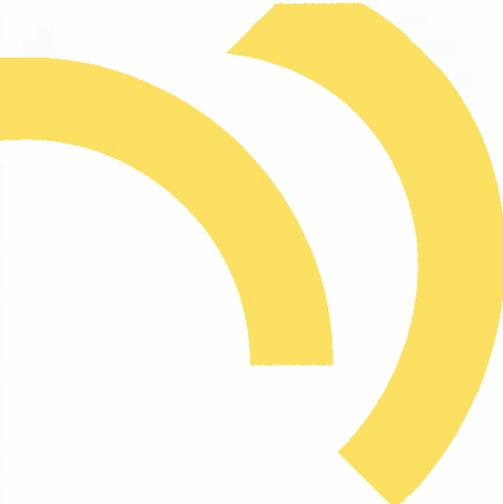
BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000		100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069		494 069			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	700 000		700 000			
	Report à nouveau	649 962		644 773	5 189	0.80	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	593 916		415 189	178 727	43.05	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	2 547 946		2 364 030	183 916	7.78		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	424 416		675 152	250 735	37.14	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 167		215 117	9 950	4.63		
Dettes fiscales et sociales	563 429		496 396	67 033	13.50		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	24 579		49 307	24 728	50.15		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 217 591		1 435 971	218 380	15.21	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 765 538		3 800 002	34 464	0.91	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 217 591

1 435 971



CERA

31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2023



+33 (0)1 30 21 30 18 | 12, rue Portalis, 75008 PARIS – France

SOLAES.FR

RICHEMONT CAPERAA AUDIT SAS de Commissariat aux comptes
Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240



CERA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 2023

Aux associés de la société CERA,

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 CERA SAS 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.

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 aux associés.

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.

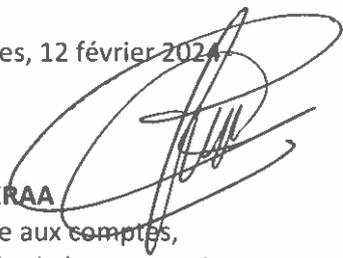
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 :



- 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.

Fait à Versailles, 12 février 2024



Pierre CAPERAA
Commissaire aux comptes,
Inscrit auprès de la compagnie
Régionale de Versailles



CERA

31 RUE HENRI ROCHEFORT

75017 PARIS

COMPTES ANNUELS

ACA NEXIA
31 rue Henri Rochefort

75017 PARIS
01 47 66 77 88

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	255 740	213 876	41 863	65 116	23 252	35.71		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	1 187 172	213 876	973 295	996 548	23 252	2.33		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	394		394		394		
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 980 398	676 705	2 303 694	2 046 964	256 729	12.54	
	Autres créances	92 735		92 735	89 114	3 621	4.06	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	367 925		367 925	639 789	271 864	42.49		
Charges constatées d'avance (3)	27 494		27 494	27 587	93	0.34		
Total III	3 468 947	676 705	2 792 243	2 803 454	11 211	0.40		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 656 119	890 581	3 765 538	3 800 002	34 464	0.91		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	649 962	644 773	5 189	0.80
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	593 916	415 189	178 727	43.05
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	2 547 946	2 364 030	183 916	7.78	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	424 416	675 152	250 735	37.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 167	215 117	9 950	4.63	
Dettes fiscales et sociales	563 429	496 396	67 033	13.50	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	24 579	49 307	24 728	50.15	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 217 591	1 435 971	218 380	15.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 765 538	3 800 002	34 464	0.91

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 217 591 1 435 971

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 491 330	15 916	5 507 246	5 378 835	128 411	2.39
Chiffre d'affaires NET	5 491 330	15 916	5 507 246	5 378 835	128 411	2.39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			293 968	224 480	69 488	30.96
Autres produits			11	4	7	185.87
Total des Produits d'exploitation (I)			5 801 224	5 603 318	197 906	3.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 749 649	4 778 296	28 647	0.60
Impôts, taxes et versements assimilés			6 173	11 729	5 556	47.37
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 252	26 233	2 981	11.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			209 497	215 086	5 589	2.60
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	2	1	50.44
Total des Charges d'exploitation (II)			4 988 575	5 031 347	42 772	0.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			812 649	571 971	240 678	42.08
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

698

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 617	5 737	6 880	119.93
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 617	5 737	6 880	119.93
2. Résultat financier (V-VI)	12 617	5 737	6 880	119.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	800 032	566 234	233 798	41.29
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	698		698	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	698		698	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 176	555	1 621	292.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 176	555	1 621	292.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 478	555	923	166.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	204 638	150 490	54 148	35.98
Total des produits (I+III+V+VII)	5 801 922	5 603 318	198 604	3.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 208 006	5 188 129	19 877	0.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	593 916	415 189	178 727	43.05

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 765 537.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 507 245.90 Euros et dégageant un bénéfice de 593 916.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Fonds commercial			
TOTAL	931 432		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 187		
TOTAL	255 740		
TOTAL GENERAL	1 187 172		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Fonds commercial				
TOTAL			931 432	931 432
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 187	40 187
TOTAL			255 740	255 740
TOTAL GENERAL			1 187 172	1 187 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	142 755	20 928		163 683
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 651	2 324		39 975
TOTAL	190 624	23 252		213 876
TOTAL GENERAL	190 624	23 252		213 876

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 324				
TOTAL	23 252				
TOTAL GENERAL	23 252				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	682 294	209 497	215 086		676 705
TOTAL	682 294	209 497	215 086		676 705
TOTAL GENERAL	682 294	209 497	215 086		676 705
Dont dotations et reprises d'exploitation		209 497	215 086		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	580 549	580 549	
Autres créances clients	2 399 849	2 399 849	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 399	23 399	
Débiteurs divers	69 336	69 336	
Charges constatées d'avance	27 494	27 494	
TOTAL	3 100 628	3 100 628	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	205 167	205 167		
Taxe sur la valeur ajoutée	561 212	561 212		
Autres impôts taxes et assimilés	2 217	2 217		
Groupe et associés	424 416	424 416		
Autres dettes	24 579	24 579		
TOTAL	1 217 591	1 217 591		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	931 431			931 431	
Total	931 431			931 431	

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratiqué et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2023.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 757
Total	61 757

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 230
Dettes fiscales et sociales	2 217
Total	181 447

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		27 494
Total		27 494