

DocuSigned by:

Benoît TOSTIVANT

BED12C70E1C3442...

DocuSigned by:

Nicolas DURAND

A79FE03B1FFD489...

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 213		4 213	1 130	3 083	272,83
Production vendue biens						
Production vendue services	1 675 141		1 675 141	1 597 911	77 230	4,83
Chiffres d'affaires Nets	1 679 354		1 679 354	1 599 041	80 313	5,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 091	13 282	9 809	73,85
Autres produits			315	37	278	751,35
Total des produits d'exploitation			1 702 760	1 612 359	90 401	5,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 944	1 105	839	75,93
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 266	3 719	- 453	-12,18
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			753 692	701 518	52 174	7,44
Impôts, taxes et versements assimilés			18 064	38 830	- 20 766	-53,48
Salaires et traitements			529 828	495 281	34 547	6,98
Charges sociales			174 069	190 161	- 16 092	-8,46
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 256	11 964	292	2,44
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 246		20 246	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			24 094	9 997	14 097	141,01
Total des charges d'exploitation			1 537 459	1 452 574	84 885	5,84
RESULTAT EXPLOITATION			165 302	159 786	5 516	3,45
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			11 781	1 449	10 332	713,04
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			305	4 495	- 4 190	-93,21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			875	875		0,00
Total des produits financiers			12 961	6 819	6 142	90,07
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 732	1 095	637	58,17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			1 732	1 095	637	58,17
RESULTAT FINANCIER			11 230	5 724	5 506	96,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			176 531	165 510	11 021	6,66

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 000		11 000	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	11 000		11 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	133		133	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 570	225	4 345	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	4 703	225	4 478	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 297	-225	6 522	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	37 029	34 977	2 052	5,87
Total des Produits	1 726 721	1 619 178	107 543	6,64
Total des charges	1 580 922	1 488 870	92 052	6,18
RESULTAT NET	145 799	130 308	15 491	11,89
Dont Crédit-bail mobilier	2 899	5 798	- 2 899	-50,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

DocuSigned by:
Benoit TOSTMANT
BED12C70E1C3442...

DocuSigned by:
Nicolas DURAND
A79FE03B1FFD489...

Règles et méthodes comptables

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,

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

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

Les options comptables retenues pour cet exercice clos ont été effectuées en application de la méthode prospective :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont inscrits en charges ;
- les charges financières liées à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks) sont inscrites en charges ;
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les frais accessoires sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les escomptes de règlements sont systématiquement déduits des coûts d'acquisition ou de production des actifs ;
- les amortissements des immobilisations non décomposables sont calculés sur la durée d'usage ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014-03 homologué par règlement du 5 juin 2014
- les articles L123-12 à L123-15 du Code du Commerce

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE*Indemnités de fin de carrière*

Compte tenu de la pyramide d'âge et de l'ancienneté ainsi que du turn-over des effectifs, la société n'a ni calculé, ni souscrit de contrat d'assurance au titre de l'engagement de retraite.

Annexes Légales 2023

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 1 314 793,96 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 145 799,12 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	300 502		5 180
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 463		3 986
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 410		21 497
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	80 873		25 483
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 257		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	22 257		
TOTAL GENERAL	403 632		30 663

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		5 921	299 761	299 761
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			13 463	13 463
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		3 986		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		17 913	70 994	70 994
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		21 899	84 457	84 457
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 257	10 257
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	12 000
TOTAL			22 257	22 257
TOTAL GENERAL		27 819	406 475	406 475

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	27 595	1 170	5 337	23 428
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	5 571	1 568		7 139
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	53 664	9 518	17 913	45 269
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	59 235	11 085	17 913	52 408
TOTAL GENERAL	86 829	12 256	23 249	75 836

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 170				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 568				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 518				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 085				
TOTAL GENERAL	12 256				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	11 797	20 246	11 797	20 246
TOTAL Dépréciations	11 797	20 246	11 797	20 246
TOTAL GENERAL	11 797	20 246	11 797	20 246
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		20 246	11 797	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
Clients douteux ou litigieux	37 961	37 961	
Autres créances clients	216 765	216 765	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	3 914	3 914	
- T.V.A	20 182	20 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	15 258	15 258	
Groupe et associés	93 413	93 413	
Débiteurs divers	4 135	4 135	
Charges constatées d'avance	35 754	35 754	
TOTAL GENERAL	439 382	427 382	12 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 525	1 525		
- plus d'un an	17 375	4 148	13 227	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 708	129 708		
Personnel et comptes rattachés	51 708	51 708		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 503	38 503		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 663	6 663		
- T.V.A	62 607	62 607		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 004	9 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	179	179		
Autres dettes	5 152	5 152		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	59 638	59 638		
TOTAL GENERAL	382 062	368 835	13 227	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 208			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 784			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	179			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	13 231
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	19 652
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	7 379
TOTAL	40 262

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 570
Dettes fiscales et sociales	70 709
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	91 303

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 754	59 638
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	35 754	59 638

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	45 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	45 000	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 213
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 675 141
TOTAL	1 679 354

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 679 354
Etranger	
TOTAL	1 679 354

Bilan

**Certifié conforme à
l'original,**

DocuSigned by:

Benoît TOSTIVANT

BED12C70E1C3442...

DocuSigned by:

Nicolas DURAND

A79FE03B1FFD489...

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	28 901	23 428	5 473	2 047
Fonds commercial	270 860		270 860	270 860
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	84 457	52 408	32 050	21 638
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 257		10 257	10 257
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	406 475	75 836	330 639	316 802
Actif circulant				
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				
Clients et comptes rattachés	254 727	20 246	234 481	239 245
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	2 039		2 039	339
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 914		3 914	3 676
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 182		20 182	17 035
. Autres	110 767		110 767	90 830
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	335 000		335 000	85 000
Disponibilités	242 018		242 018	516 342
Charges constatées d'avance	35 754		35 754	21 264
TOTAL (II)	1 004 401	20 246	984 155	973 731
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 410 876	96 082	1 314 794	1 290 534

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 450 000)	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	185 000	185 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	106 933	76 625
Résultat de l'exercice	145 799	130 308
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	932 732	886 933
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	17 375	3 927
. Découverts, concours bancaires	1 525	2 533
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	179	40 045
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 708	108 935
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	51 708	48 688
. Organismes sociaux	38 503	44 243
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 663	5 974
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 607	64 292
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 004	13 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 152	2 759
Produits constatés d'avance	59 638	68 954
TOTAL (IV)	382 062	403 601
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 314 794	1 290 534

SILOË AVM

Société par actions simplifiée
au Capital de 450.000,00 Euros

Siège social :
7, mail Haroun Tazieff
44300 Nantes

R.C.S. NANTES 450 672 498

* * *

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **DU 28 FEVRIER 2024**

* * *

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale Ordinaire APPROUVE la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée.

En conséquence, le bénéfice de l'exercice se montant à 145.799 Euros EST AFFECTE comme indiqué ci-dessous :

Report à nouveau :	106 933,00 Euros
Résultat de l'exercice :	145 799,00 Euros
<i>Résultat distribuable de la période :</i>	<i>252 732,00 Euros</i>
Réserve légale :	00,00 Euros
Dividendes :	140 000,00 Euros
Report à nouveau :	112 732,00 Euros
<i>Total :</i>	<i>252 732,00 Euros</i>

L'Assemblée Générale Ordinaire des Associés prend acte que les dividendes perçus sont désormais soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) 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.

^{DS}
BT

^{DS}
BT

^{DS}
M

L'Assemblée Générale Ordinaire des Associés PREND ACTE que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2023 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 3,11 euros ;
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2023 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 139.996,89 euros ;

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices précédents, et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été globalement (en euro) les suivants :

Exercice clos le	Dividendes Nets Distribués	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
31 août 2020	450.000 Euros	10,00 Euros	449.990,00 Euros
31 août 2021	100.000 Euros	2,22 Euros	99.997,78 Euros
31 août 2022	100.000 Euros	2,22 Euros	99.997,78 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DocuSigned by:
Benoît TOSTIVANT
BED12C70E1C3442...

Certifié Conforme
Le Président

DocuSigned by:
BENOÎT TOSTIVANT
5375D5460E3A44C...

DocuSigned by:
Nicolas DURAND
A79FE03B1FFD489...