

Compte de résultat

	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	215 000		215 000	180 000
Chiffre d'affaires net	215 000		215 000	180 000
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 113	
Autres produits			6	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			216 119	180 001
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			36 232	35 774
Impôts, taxes et versements assimilés			2 259	1 837
Salaires et traitements			123 911	93 846
Charges sociales			53 957	52 302
- Amortissements sur immobilisations			5 933	4 421
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	12
CHARGES D'EXPLOITATION			222 296	188 194
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			4 776	3 631
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-6 177	-8 192
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			320 000	79 981
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			320 000	79 981
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			320 000	79 981
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			313 823	71 789

Compte de résultat (Suite)

	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 102	9 922
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 102	9 922
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-13 102	-9 922
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-3 232	-2 454
TOTAL DES PRODUITS	536 119	259 982
TOTAL DES CHARGES	232 166	195 661
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	303 954	64 321

Bilan Actif

	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 407	6 319	8 088	10 316
Autres immobilisations corporelles	18 511	8 479	10 032	13 736
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 509 802		2 509 802	2 509 802
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 542 720	14 799	2 527 921	2 533 855
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 200		22 200	18 000
Autres	329 519		329 519	5 410
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	140 067		140 067	162 072
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	491 786		491 786	185 482
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 034 506	14 799	3 019 707	2 719 337

Bilan Passif

		Du 01/09/2023	Du 01/09/2022
		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	2 509 802	2 509 802	2 509 802
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale		9 363	6 147
- Statutaires ou contractuelles			
Réserves : - Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		177 901	116 796
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		303 954	64 321
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		3 001 020	2 697 066
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
- Risques			
Provisions pour : - Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
- Au près des établissements de crédit			
Emprunts et dettes : - Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes : - Fiscales et sociales		18 688	22 271
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		18 688	22 271
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 019 707	2 719 337

ILG INVEST
Société à responsabilité limitée au capital de 2 509 802 euros
Siège social : 17 bis allée Centrale - 94000 CRETEIL
883 508 681 R.C.S. CRETEIL

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 23 OCTOBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2024

L'Associé unique **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 303 953,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	303 953,60 euros
A la réserve légale	15 197,68 euros

Solde	288 755,92 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	177 900,75 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	466 656,67 euros
A titre de dividende global à l'Associé unique soit environ 0,0996 euro par part	250 000,00 euros
Le solde	216 656,67 euros

En totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 216 656,67 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 2 751 019,56 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement, dans les délais légaux.

L'Associé unique **approuve** la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associé unique **déclare** être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Associé unique **reconnait** avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'Associé unique **constate** qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

DocuSigned by:

3E2C24BB70E041D...

Certifié conforme
La Gérance

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 019 707 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 303 954 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Il n'y a pas de faits caractéristiques à signaler.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements post-clôture à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	14 407		
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	18 511		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 918		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	2 509 802		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 509 802		
TOTAL GÉNÉRAL	2 542 720		

	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagt. divers			14 407	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			18 511	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			32 918	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			2 509 802	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 509 802	
TOTAL GÉNÉRAL			2 542 720	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 091	2 229		6 319
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 775	3 705		8 479
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 865	5 933		14 799
TOTAL GÉNÉRAL	8 865	5 933		14 799

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Page 16

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 200	22 200	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	8 602	8 602	
Taxe sur la valeur ajoutée	917	917	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	320 000	320 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	351 719	351 719	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	1 055	1 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 866	9 866		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 400	7 400		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	367	367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	18 688	18 688		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	10 878	18 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	10 878	18 316

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	10 877.68	18 315.54
42820000 PROVISION CP	1 054.67	209.67
43800000 TAXE D'APPRENTISSAGE	10.53	1.89
43820000 PROVISION CP	98.82	3.35
43866000 CHARGES SOC GERANT	9 478.66	17 934.63
44860000 CHARGES A PAYER	235.00	166.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	10 877.68	18 315.54

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		
TOTAL		

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Montants de l'exercice					
TOTAL					
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Commentaires : néant

Engagements financiers

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaires : néant

	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	2 509 802	2 509 802	2 509 802	2 509 802	2 509 802
Nombre : - D'actions émises	2 509 802	2 509 802	2 509 802	2 509 802	2 509 802
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	215 000	180 000	180 000	180 000	15 000
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	306 655	66 289	34 506	43 896	53 509
Impôts sur les bénéfices	-3 232	-2 454	-2 916	5 980	1 460
Participation des salariés					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	309 887	68 743	37 422	37 916	52 049
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	303 954	64 321	34 253	36 641	52 049
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions					
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions					
participation :					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	1	1			
Montant de la masse salariale	123 911	93 846	91 673	79 000	6 000
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	53 957	52 302	33 403	34 590	

Commentaires : néant