

Bilan Actif

31/08/2024

31/08/2023

Etat exprimé en euros

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	7 332	4 431	2 901	
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	89 215		89 215	89 215
	Autres immobilisations incorporelles	47 651	48 964	(1 313)	3
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	281 835	117 891	163 944	157 741
	Immobilisations en cours				4 352
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 250		1 250	
	Créances rattachées à des participations	8 750		8 750	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 655		20 655	18 975
TOTAL (II)		456 688	171 286	285 402	270 286
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	400		400	400
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	752 898	43 156	709 743	409 328
	Autres créances	105 575		105 575	84 209
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	150 000
	DISPONIBILITES	549 945		549 945	715 226
	Charges constatées d'avance	43 118		43 118	1 262
	TOTAL (III)	1 601 936	43 156	1 558 780	1 360 425
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 058 624	214 442	1 844 182	1 630 711

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

29 405

18 975

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	120 000	120 000
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	598 321	588 593
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	344 836	302 228
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 075 157	1 022 821
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)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 303	255 061
	Dettes fiscales et sociales	414 256	326 617
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 467	26 212
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	769 025	607 890
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 844 182	1 630 711
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		344 835,68	302 228,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		769 025	607 890
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Annexe

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 **1 844 182 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 084 608 euros** et un total **charges de 2 739 772 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 344 836 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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 sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Annexe libre

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

Informations générales complémentaires :

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 980		4 352			7 332
	Autres	136 866					136 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	139 846		4 352			144 198
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	96 020		13 781			109 801
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	149 039		24 046		1 051	172 034
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 352				4 352		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 410		37 827		5 403	281 835	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			10 500		500	10 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 975		1 680			20 655
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 975		12 180		500	30 655	
TOTAL		408 232		54 359		5 903	456 688

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 980	1 451		4 431
	Autres	47 648	1 316		48 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 628	2 767		53 395
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	22 006	9 461		31 466
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	65 312	22 164	1 051	86 425	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 317	31 624	1 051	117 891	
TOTAL		137 945	34 391	1 051	171 286

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agencet 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							

Stocks et En-cours

	31/08/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
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)				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	36 776	6 380		43 156
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	36 776	6 380		43 156
TOTAL GENERAL		36 776	6 380		43 156
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 380		
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.					

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	8 750	8 750	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 655	20 655	
	Clients douteux ou litigieux	57 878	57 878	
	Autres créances clients	695 020	695 020	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91	91	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 185	49 185	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	5 675	5 675	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 000	4 000	
	Débiteurs divers	46 623	46 623	
	Charges constatées d'avances	43 118	43 118	
	TOTAL DES CREANCES	930 996	930 996	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		4 000		

		31/08/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	324 303	324 303		
	Personnel et comptes rattachés	167 791	167 791		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 218	84 218		
	Impôts sur les bénéfices	12 941	12 941		
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 736	144 736		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 570	4 570		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	30 467	30 467		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	769 025	769 025		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Frais d'établissement

	31/08/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Fonds Commercial

	31/08/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce	89 125	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	89 125	

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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif

Capital social

31/08/2024		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 000,00	40,0000	120 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 000,00	40,0000	120 000,00

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		250 567
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	250 476	250 476
Autres créances ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	91	91

Charges à payer

31/08/2024

Total des Charges à payer		506 168
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		282 302
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	282 302	
Dettes fiscales et sociales		206 366
DETTE PROVIS.POUR C.PAYE	75 000	
Provision RTT à payer	22 629	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	70 000	
TAXE APPRENTISSAGE (LIBERATOIRE)	1 043	
CHARGES SOCIALES SUR C.P. et RTT	34 587	
ETAT CHARGES A PAYER	3 107	
Autres dettes		17 500
DIVERS CHARGES A PAYER	17 500	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/08/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		43 118	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		43 118	

