



## Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 876	24 803	2 073	2 916
	Fonds commercial (1)	512 914	86 200	426 714	426 714
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	393 123	151 817	241 306	155 134
	Immobilisations en cours				4 873
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	91		91	201	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 125		1 125	10 325	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>934 130</b>	<b>262 819</b>	<b>671 310</b>	<b>600 163</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	742 767	44 407	698 360	608 575
	Autres créances	94 879		94 879	92 810
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	289 993		289 993	289 891	
<b>DISPONIBILITES</b>	726 519		726 519	677 128	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	28 932		28 932	11 399
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 883 090</b>	<b>44 407</b>	<b>1 838 682</b>	<b>1 679 803</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>2 817 219</b>	<b>307 227</b>	<b>2 509 993</b>	<b>2 279 966</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

53 291

10 325

## Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	75 640	75 640
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	165 360	165 360
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	7 564	7 564
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	371 389	352 924
	Report à nouveau	108 898	108 897
	Résultat de l'exercice	451 825	375 965
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 180 676</b>	<b>1 086 351</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	2 000	2 000
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 997	92 448
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 041	33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 940	288 940
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 559	447 059
	Dettes fiscales et sociales	444 687	356 919
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 092	6 217	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 327 316</b>	<b>1 191 615</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 509 993</b>	<b>2 279 966</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		451 825,45	375 965,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 011 079	902 675
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



**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 **2 509 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 607 303** euros et un total **charges** de **3 155 477** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **451 825** 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	539 790					539 790
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>539 790</b>					<b>539 790</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	183 316		100 585		42 242	241 660
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	193 325		15 960		57 821	151 464
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 873				4 873	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>381 513</b>		<b>116 545</b>		<b>104 935</b>	<b>393 123</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	201				110	91
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 325				9 200	1 125
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 526</b>				<b>9 310</b>	<b>1 216</b>
<b>TOTAL</b>	<b>931 830</b>		<b>116 545</b>		<b>114 245</b>	<b>934 130</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	23 960	843		24 803
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>23 960</b>	<b>843</b>		<b>24 803</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	73 657	13 134	42 242	44 549
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	147 850	17 239	57 821	107 268
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>221 507</b>	<b>30 372</b>	<b>100 063</b>	<b>151 817</b>
<b>TOTAL</b>	<b>245 467</b>	<b>31 215</b>	<b>100 063</b>	<b>176 619</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménag divers		502					502
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	206						206
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>	<b>206</b>	<b>502</b>					<b>708</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>	<b>206</b>	<b>502</b>					<b>708</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>708</b>				<b>708</b>

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
--	----------------	---------------	-------------	------------

<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	2 000				2 000	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 000</b>				<b>2 000</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	86 200				86 200
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	42 627	24 338	22 559		44 407
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>128 827</b>	<b>24 338</b>	<b>22 559</b>		<b>130 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 827</b>	<b>24 338</b>	<b>22 559</b>		<b>132 607</b>	

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	24 338	22 559
----------------------------	--	--------	--------

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
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			1 125
	Autres immobilisations financières	1 125		
	Clients douteux ou litigieux	53 291		53 291
	Autres créances clients	689 476	689 476	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 869	1 869	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 065	78 065	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 944	14 944	
	Charges constatées d'avances	28 932	28 932	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>867 703</b>	<b>813 287</b>	<b>54 416</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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)	59 997	32 700	27 298	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	519 559	519 559		
	Personnel et comptes rattachés	142 431	142 431		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 709	78 709		
	Impôts sur les bénéfices	50 695	50 695		
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 418	159 418		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 434	13 434		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 041	1 041		
	Autres dettes	13 092	13 092		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 038 376</b>	<b>1 011 079</b>	<b>27 298</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 451			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 041			