

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/01/2025 - 428 - 2002 B 00937 - 443 344 650 - ADITIS AUDIT CAC

BILAN ACTIF

18 JAN 2025
CERTIFIÉ CONFORME
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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	252	252				
	Fonds commercial (1)	104 187	98	104 089	98 687	5 402	5.47
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 263	2 263				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	340		340	499	159	31.88
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		107 042	2 613	104 429	99 186	5 243	5.29
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	84 930	15 800	69 130	132 453	63 324	47.81
	Autres créances	14 476		14 476	42 301	27 826	65.78
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	120 000	30 000	25.00
	Disponibilités	101 277		101 277	99 287	1 990	2.00
	Charges constatées d'avance (3)	4 296		4 296	4 655	359	7.72
	Total III	354 979	15 800	339 179	398 697	59 518	14.93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	462 020	18 413	443 608	497 883	54 275	10.90

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 300)	41 300	41 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	101 185	101 847	662	0.65
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 210	5 210		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	141 875	99 338	42 537	42.82
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	289 569	247 695	41 875	16.91
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	105	116	11	9.52
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 435	92 051	57 616	62.59
	Dettes fiscales et sociales	83 258	129 029	45 771	35.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	660	1 109	449	40.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	35 580	27 883	7 697	27.60
	Total IV	154 038	250 188	96 150	38.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	443 608	497 883	54 275	10.90

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

154 038 250 188

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	98 939		5 500
Installations générales agencements aménagements divers	2 263		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 367		
TOTAL	6 630		
Autres participations	499		
TOTAL	499		
TOTAL GENERAL	106 068		5 500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			104 439	104 439
Installations générales agencements aménagements divers			2 263	2 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 367		
TOTAL		4 367	2 263	2 263
Autres participations		159	340	340
TOTAL		159	340	340
TOTAL GENERAL		4 526	107 042	107 042

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		252			252
Installations générales agencements aménagements divers		2 263			2 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 367		4 367	
TOTAL		6 630		4 367	2 263
TOTAL GENERAL		6 882	98	4 367	2 613
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		98			
TOTAL GENERAL		98			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	25 422	2 010	11 632		15 800
TOTAL	25 422	2 010	11 632		15 800
TOTAL GENERAL	25 422	2 010	11 632		15 800
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 010	11 632		

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	18 960	18 960	
Autres créances clients	65 970	65 970	
Personnel et comptes rattachés	76	76	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 083	6 083	
Groupe et associés	7 908	7 908	
Débiteurs divers	408	408	
Charges constatées d'avance	4 296	4 296	
TOTAL	103 701	103 701	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	105	105		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 435	34 435		
Personnel et comptes rattachés	14 706	14 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 747	17 747		
Impôts sur les bénéfices	20 032	20 032		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 438	29 438		
Autres impôts taxes et assimilés	1 336	1 336		
Autres dettes	660	660		
Produits constatés d'avance	35 580	35 580		
TOTAL	154 038	154 038		

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
Actions	100.0000	413			413

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	
Droit de présentation de Clientèle Alain DUBOIS			90 000	90 000	
Clientèle François DY	8 687			8 687	
Clientèle Armorgreen Nexhos	5 500			5 500	98
Total	14 187		90 000	104 187	98

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des Locaux	Linéaire	8 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 586
Autres créances	340
Disponibilités	2 909
Total	23 836

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 858
Dettes fiscales et sociales	23 490
Autres dettes	331
Total	57 783

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 296
Total	4 296
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	35 580
Total	35 580

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 870
Engagement total		1 870

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière constant
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.50%
- taux d'actualisation : 3.67%

ADITIS AUDIT CAC
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 41 300 Euros
106A, Rue Eugène Pottier – 35000 RENNES
RCS RENNES 443 344 650

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 DÉCEMBRE 2024

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024**

Troisième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 141 875 €, de la manière suivante :

- Affectation résultat 2024 en dividendes	130 000 €
- Autres réserves	11 875 €
Total affectation	141 875 €

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 :

Exercice Clos	Dividendes
31/08/2023	100 000 €
31/08/2022	0 €
31/08/2021	140 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente

Mme MEHAULT Maëlle

