

2 DT

Société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros  
Siège social : 51 rue des Mares 91530 ST CHERON  
509 223 236 RCS EVRY COURCOURONNES

**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31/08/2024**

Certifiés conformes

Le Président  
Monsieur Sébastien TREARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Treard', written over a horizontal line.


**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 049 624	140 397	909 227	1 039 944
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 049 624</b>	<b>140 397</b>	<b>909 227</b>	<b>1 039 944</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				46 000
Autres	603		603	553
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	300		300	300
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>9 228</b>		<b>9 228</b>	<b>1 142</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>50</b>		<b>50</b>	<b>50</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 181</b>		<b>10 181</b>	<b>48 045</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 059 805</b>	<b>140 397</b>	<b>919 408</b>	<b>1 087 989</b>


**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/09/2023	Du 01/09/2022
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 3000	3000	3000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	300	300
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	181 770	-11 391
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	205 150	193 161
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>390 220</b>	<b>185 070</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	44 566	89 131
- Financières diverses	388 401	735 564
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 620	3 319
Dettes :		
- Fiscales et sociales	92 602	74 905
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>529 189</b>	<b>902 919</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>919 408</b>	<b>1 087 989</b>




**Compte de résultat**

Compte de résultat	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	275 249		275 249	220 000
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>275 249</b>		<b>275 249</b>	<b>220 000</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			96	2 539
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>275 345</b>	<b>222 539</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
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 *			17 468	11 850
Impôts, taxes et versements assimilés			2 621	2 828
Salaires et traitements			121 153	73 564
Charges sociales			58 907	39 926
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			19	14
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>200 170</b>	<b>128 182</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>75 175</b>	<b>94 357</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			280 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9	8
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				132 427
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>280 009</b>	<b>132 435</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			130 717	
Intérêts et charges assimilées			1 694	19 054
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>132 411</b>	<b>19 054</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>147 598</b>	<b>113 381</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>222 773</b>	<b>207 739</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	<b>17 623</b>	<b>14 578</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	555 354	354 974
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	350 204	161 814
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	205 150	193 161



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 919 408 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 205 150 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

Dépréciations des titres de participations de la SAS GILLARD à hauteur de 9 679€ sur le dernier exercice. Dotations de provisions au 31.08.2024 pour 130 717€, ce qui amène la valeur nette des titres à 909 227€

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.  
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

### 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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |              |
|---|--------------|
| ● 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,      |

# Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	1 049 624		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	1 049 624		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	1 049 624		

Immobilisations	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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1 049 624	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			1 049 624	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			1 049 624	

Commentaires : néant



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	9 680	130 717		140 397
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>9 680</b>	<b>130 717</b>		<b>140 397</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 680</b>	<b>130 717</b>		<b>140 397</b>
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières		130 717		
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

## Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).</b>										
SAS GILLARD	80 000	366 516	100.00	1 049 624	909 227			5 427 109	187 568	

Commentaires : néant

## Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q.P. détenue ----- Divid. encaiss.	Val. brute titres ----- Val. nette titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
<b>Filiales (plus de 50%)</b>					
SAS GILLARD	8000 366516	100.00	1049624 909227		5427109 187568
<b>Participations (10 à 50%)</b>					
<b>Autres titres</b>					


**Etat des créances**

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	603	603	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	50	50	
<b>TOTAL</b>	<b>653</b>	<b>653</b>	
(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



## ☀ Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	50	50
<b>TOTAL</b>	50	50

Commentaires : néant

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	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	137	274
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 620	3 319
Dettes fiscales et sociales	63 667	22 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>67 424</b>	<b>26 158</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	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		
<b>TOTAL</b>		

Commentaires : néant

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	30	100.00000	3000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	30	100.00000	3000

Commentaires : néant



## Etat des dettes

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	45 035	45 035		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 620	3 620		
Personnel et comptes rattachés	43 630	43 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 755	31 755		
Impôts sur les bénéficiaires	3 043	3 043		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 601	6 601		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 573	7 573		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	388 401	388 401		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>529 658</b>	<b>529 658</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 429			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

