

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 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	2 160	828	1 332	2 052	-720	-35.10
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 995		427 995	427 995		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 013	23 702	3 311	2 509	802	31.95
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	535 643		535 643	535 643		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
Total II		992 911	24 531	968 380	968 299	82	0.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	30 930		30 930	36 636	-5 706	-15.57
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	150 644	6 902	143 741	121 351	22 390	18.45
	Autres créances	24 638		24 638	12 421	12 217	98.35
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000		200 000	
	Disponibilités	209 550		209 550	396 647	-187 097	-47.17
	Charges constatées d'avance (3)	10 889		10 889	10 451	438	4.19
	Total III	626 650	6 902	619 748	577 506	42 242	7.31
	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)		1 619 561	31 433	1 588 128	1 545 805	42 324	2.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

100

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515	145 515		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	876 557	814 482	62 074	7.62
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	119 692	122 074	-2 383	-1.95
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 196 764	1 137 072	59 692	5.25
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				
	Emprunts et dettes financières diverses	281 816	266 065	15 751	5.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 829	70 956	-10 127	-14.27
	Dettes fiscales et sociales	40 756	58 625	-17 869	-30.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	940	6 063	-5 123	-84.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	7 024	7 024		
	Total IV	391 365	408 733	-17 368	-4.25
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 588 128	1 545 805	42 324	2.74

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

109 549

142 668

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	415 372		415 372	435 417		-20 045	-4.60
Chiffre d'affaires NET	415 372		415 372	435 417		-20 045	-4.60
Production stockée			-5 706	-822		-4 884	-593.88
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				38		-38	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17	9		7	80.59
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			409 683	434 642		-24 959	-5.74
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 038	4 523		-1 485	-32.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			220 278	218 465		1 813	0.83
Impôts, taxes et versements assimilés			2 509	2 904		-395	-13.61
Salaires et traitements			81 541	107 362		-25 821	-24.05
Charges sociales			23 607	25 456		-1 849	-7.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 487	1 668		-181	-10.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 427	1 343		1 085	80.80
Dotations aux provisions							
Autres charges			82	9		73	819.37
Total des Charges d'exploitation (II)			334 969	361 729		-26 760	-7.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			74 714	72 913		1 800	2.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2024	12	30/04/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		75 000		75 000		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5 000			5 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		80 000		75 000	5 000	6.67
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		15 751		8 898	6 853	77.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		15 751		8 898	6 853	77.02
2. Résultat financier (V-VI)		64 249		66 102	-1 853	-2.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		138 963		139 015	-53	-0.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 124			3 124	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		3 124			3 124	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-3 124			-3 124	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		16 147		16 941	-794	-4.69
Total des produits (I+III+V+VII)		489 683		509 642	-19 959	-3.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		369 991		387 568	-17 577	-4.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		119 692		122 074	-2 383	-1.95

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

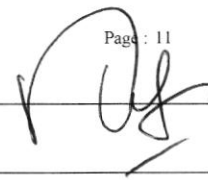
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

75 000

75 000

CDC



ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 588 128.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 415 372.30 Euros et dégageant un bénéfice de 119 691.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

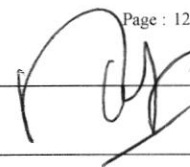
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement 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.



ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

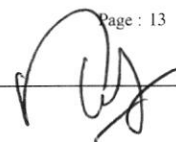
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	430 155		
Installations générales agencements aménagements divers	2 758		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 686		1 569
TOTAL	25 444		1 569
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	991 342		1 569

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			430 155	430 155
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 254	24 254
TOTAL			27 013	27 013
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL			992 911	992 911

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	108	720		828
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 177	767		20 944
TOTAL	22 935	767		23 702
TOTAL GENERAL	23 043	1 487		24 531



ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	720				
Matériel de bureau informatique mobilier	767				
TOTAL	767				
TOTAL GENERAL	1 487				

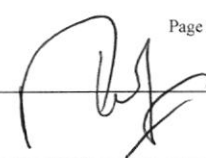
Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 475	2 427			6 902
TOTAL	4 475	2 427			6 902
TOTAL GENERAL	4 475	2 427			6 902
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 427			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	11 195	11 195	
Autres créances clients	139 448	139 448	
Personnel et comptes rattachés	33	33	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 908	16 908	
Débiteurs divers	7 698	7 698	
Charges constatées d'avance	10 889	10 889	
TOTAL	186 271	186 271	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	60 829	60 829		
Personnel et comptes rattachés	6 420	6 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 356	5 356		
Impôts sur les bénéfices	3 554	3 554		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 758	24 758		
Autres impôts taxes et assimilés	669	669		
Groupe et associés	281 816	-0	281 816	
Autres dettes	940	940		
Produits constatés d'avance	7 024	7 024		
TOTAL	391 365	109 549	281 816	



ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

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
Actions	1.0000	50 000		
				En fin
				50 000

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	
Clientèle			427 995	427 995
Total			427 995	427 995

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	77 614
Disponibilités	5 000
Total	82 614

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024**

SAS C.D.C.

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 50 000 euros

Siège social :

31 Ter, Avenue Michel Crépeau

17000 LA ROCHELLE

R.C.S. LA ROCHELLE - SIREN 380 314 815

SAS C.D.C.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2024

A l'Assemblée Générale de la société SAS C.D.C.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée C.D.C. relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} mai 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de Commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chauray, le 14 octobre 2024,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVAUT NAUD**

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a small flourish.

Sébastien BOERLEN

ANNEXE

BILAN ACTIF							
ACTIF		Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 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	2 160	828	1 332	2 052	-720	-35.10
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 995		427 995	427 995		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 013	23 702	3 311	2 509	802	31.95
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	535 643		535 643	535 643		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
Total II		992 911	24 531	968 380	968 299	82	0.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	30 930		30 930	36 636	-5 706	-15.57
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	150 644	6 902	143 741	121 351	22 390	18.45
	Autres créances	24 638		24 638	12 421	12 217	98.35
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000		200 000	
	Disponibilités	209 550		209 550	396 647	-187 097	-47.17
	Charges constatées d'avance (3)	10 889		10 889	10 451	438	4.19
	Total III	626 650	6 902	619 748	577 506	42 242	7.31
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 619 561	31 433	1 588 128	1 545 805	42 324	2.74

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515	145 515		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	876 557	814 482	62 074	7.62
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	119 692	122 074	-2 383	-1.95
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		1 196 764	1 137 072	59 692	5.25
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	281 816	266 065	15 751	5.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 829	70 956	-10 127	-14.27
	Dettes fiscales et sociales	40 756	58 625	-17 869	-30.48
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	940	6 063	-5 123	-84.50
	Produits constatés d'avance (1)	7 024	7 024		
Total IV		391 365	408 733	-17 368	-4.25
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 588 128	1 545 805	42 324	2.74

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

109 549

142 668

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	415 372		415 372	435 417		-20 045	-4.60
Chiffre d'affaires NET	415 372		415 372	435 417		-20 045	-4.60
Production stockée			-5 706	-822		-4 884	-593.88
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				38		-38	-100.00
Autres produits			17	9		7	80.59
Total des Produits d'exploitation (I)			409 683	434 642		-24 959	-5.74
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 038	4 523		-1 485	-32.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			220 278	218 465		1 813	0.83
Impôts, taxes et versements assimilés			2 509	2 904		-395	-13.61
Salaires et traitements			81 541	107 362		-25 821	-24.05
Charges sociales			23 607	25 456		-1 849	-7.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 487	1 668		-181	-10.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 427	1 343		1 085	80.80
Dotations aux provisions							
Autres charges			82	9		73	819.37
Total des Charges d'exploitation (II)			334 969	361 729		-26 760	-7.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			74 714	72 913		1 800	2.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024	Exercice N-1 30/04/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	75 000	75 000		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 000		5 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	80 000	75 000	5 000	6.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 751	8 898	6 853	77.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 751	8 898	6 853	77.02
2. Résultat financier (V-VI)	64 249	66 102	-1 853	-2.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	138 963	139 015	-53	-0.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 124		3 124	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 124		3 124	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-3 124		-3 124	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 147	16 941	-794	-4.69
Total des produits (I+III+V+VII)	489 683	509 642	-19 959	-3.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	369 991	387 568	-17 577	-4.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	119 692	122 074	-2 383	-1.95

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 588 128.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 415 372.30 Euros et dégageant un bénéfice de 119 691.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE				
Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024				
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -				
Etat des immobilisations				
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluations	Acquisitions	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	430 155			
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 686		1 569	
TOTAL	25 444		1 569	
Autres participations	535 643			
Prêts, autres immobilisations financières	100			
TOTAL	535 743			
TOTAL GENERAL	991 342		1 569	

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			430 155	430 155
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 254	24 254
TOTAL			27 013	27 013
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL			992 911	992 911

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	108	720		828
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 177	767		20 944
TOTAL	22 935	767		23 702
TOTAL GENERAL	23 043	1 487		24 531

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	720				
Matériel de bureau informatique mobilier		767				
	TOTAL	767				
	TOTAL GENERAL	1 487				

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	4 475	2 427			6 902
	TOTAL	4 475	2 427		6 902
	TOTAL GENERAL	4 475	2 427		6 902
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 427			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	11 195	11 195	
Autres créances clients	139 448	139 448	
Personnel et comptes rattachés	33	33	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 908	16 908	
Débiteurs divers	7 698	7 698	
Charges constatées d'avance	10 889	10 889	
	TOTAL	186 271	186 271

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	60 829	60 829		
Personnel et comptes rattachés	6 420	6 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 356	5 356		
Impôts sur les bénéfices	3 554	3 554		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 758	24 758		
Autres impôts taxes et assimilés	669	669		
Groupe et associés	281 816	-0	281 816	
Autres dettes	940	940		
Produits constatés d'avance	7 024	7 024		
	TOTAL	391 365	109 549	281 816

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

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	1.0000	50 000			50 000

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	
Clientèle			427 995	427 995	
Total			427 995	427 995	

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	77 614
Disponibilités	5 000
Total	82 614

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 491
Dettes fiscales et sociales	8 833
Autres dettes	113
Total	63 437

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 889
Total	10 889
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 024
Total	7 024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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
compte-tenu de l'ancienneté et de l'âge du personnel.
Capital versé auprès de SWISS Capital IFC€