

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2024

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/08/2024 ③	Net 31/08/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	990	AG	990	
Fonds commercial (1)	AH	344 898	AI	344 898	344 898
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	578 791	AU	555 386	23 406
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	980	CV	980	980
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	8 355	BI	8 355	8 355
TOTAL II	BJ	934 015	BK	556 376	377 639
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	328 394	BU	83 633	244 761
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	761	BY	761	1 136
Autres créances (3)	BZ	162 625	CA	162 625	145 695
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	321 087	CE	321 087	221 085
Disponibilités	CF	358 708	CG	358 708	405 516
Charges constatées d'avance (3)	CH	38 817	CI	38 817	30 252
TOTAL III	CJ	1 210 391	CK	83 633	1 126 758
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 144 406	IA	640 009	1 504 397
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/08/2024

Néant

		Net	31/08/2024	Net	31/08/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	39 000	DA	39 000	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	838 131	796 828
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	138 639	131 303
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
	TOTAL I		DL	1 019 669	971 030
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
	TOTAL II		DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	141 784	137 507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	24 668	24 011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	243 097	229 446
Dettes fiscales et sociales			DY	75 179	57 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL IV		EC	484 728	448 789
Écarts de conversion passif		V	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	1 504 397	1 419 820

Renvois :					
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre			1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)			1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	460 060	424 778
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			1H		

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 1 504 397 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 138 639 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

RAS

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

RAS

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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, |
| • Autres | XXX ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	345 888		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	345 888		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	545 119		1 117
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	32 683		14 052
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	577 802		15 168
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	980		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 355		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	9 335		
TOTAL GÉNÉRAL	933 025		15 168

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			345 888	
TOTAL			345 888	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			546 236	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		14 179	32 556	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		14 179	578 791	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			980	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 355	
TOTAL			9 335	
TOTAL GÉNÉRAL		14 179	934 015	

Commentaires : néant

Détails de comptes