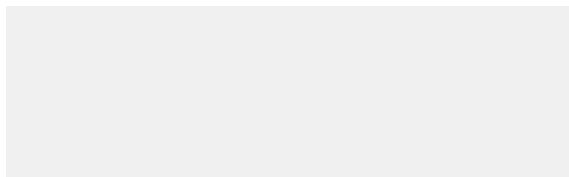


**Pour SASU PAUL & HANNA**  
**Monsieur Fouad GUERCIF**



# Bilan

Signé par Fouad GUERCIF  
Le 29/04/2025

ID: tx\_qawkXEbBzymV

Signed with  
**Universign**

# Bilan actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	12 000	9 244	2 756	8 243
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	93 194	24 876	68 317	79 193
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
	Participations	49		49	49
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	39		39	39
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 285		7 285	3 610
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>		<b>112 567</b>	<b>34 121</b>	<b>78 446</b>	<b>91 134</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	967 884	35 645	932 239	986 489
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES</b>				42 000
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	233 738	36 089	197 649	354 998
	Autres créances	113 408		113 408	56 018
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	361 284		361 284	266 351
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	3 608		3 608	3 640
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>		<b>1 679 921</b>	<b>71 733</b>	<b>1 608 188</b>	<b>1 709 495</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>1 792 488</b>	<b>105 854</b>	<b>1 686 634</b>	<b>1 800 629</b>

# Bilan passif

		31/08/2024	31/08/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	<b>RÉSERVES</b>		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	252 789	65 678
	Report à nouveau	640 181	640 181
AUTRES F.P.	Résultat de l'exercice	284 945	187 111
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>1 183 415</b>	<b>898 470</b>
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	390 307	729 161
	Emprunts et dettes financières diverses	18 933	139 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 614	26 263
	Dettes fiscales et sociales	72 651	7 135
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	715	213
	Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>503 219</b>	<b>902 159</b>
Écarts de conversion passif (IV)			
<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>		<b>1 686 634</b>	<b>1 800 629</b>

# Annexes



Signé par Fouad GUERCIF  
Le 29/04/2025

ID: tx\_qawkXEbBzymV

Signed with  
**Universign**

# Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/08/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/09/2022** au **31/08/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 686 633,98 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **284 944,93 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
  - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>MATÉRIEL ET OUTILLAGE</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Stocks

Compte tenu de l'activité de marchand de biens que réalise la société, les stocks de produits correspondent exclusivement à la production de biens immobiliers en vue de leur commercialisation. Les stocks sont valorisés au coût de production toutes taxes comprises.

Il est à noter également que le coût de production du stock comprend, le coût d'acquisition initiale du bien ainsi que les frais d'enregistrement et le coût des différents travaux engagés entrant dans le coût de revient du bien immobilier.

Les travaux correspondant aux parties communes sont répartis en fonction d'une clé de répartition définie selon la nature de l'opération et des lots. Les travaux réalisés isolément sont affectés aux lots concernés. Les frais financiers ne sont pas intégrés au coût du stock.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d’immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Autres immobilisations inco...	12 000,00			12 000,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...				
Autres immobilisations corp...	87 595,00	9 528,00	1 965,00	93 194,00
Immobilisations corporelles...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	3 610,00		3 310,00	7 285,00
Autres immobilisations finan...	88,00			88,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Fonds commercial				
Autres	3 757,00	5 488,00		9 244,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...				
Autres	8 403,00	20 765,00	4 291,00	24 876,00
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	7 285,00	7 285,00		
Clients douteux	46 488,00	46 488,00		
Autres créances clients	131 250,00	43 750,00	87 500,00	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org....				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	3 729,00	3 729,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	12 037,00	12 037,00		
Débiteurs divers	97 642,00	97 642,00		
Charges constatées d'avan...	3 608,00	3 608,00		
TOTAL	302 039,00	214 539,00	87 500,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...	390 307,00	33 224,00	149 499,00	207 584,00
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	20 614,00	20 614,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org....	146,00	146,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	41 553,00	41 553,00		
TVA	30 804,00	30 804,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	148,00	148,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	18 933,00	18 933,00		
Autres dettes	715,00	715,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	503 220,00	146 137,00	149 499,00	207 584,00
Emprunts souscrits en cours d...	21 652,00			
Emprunts remboursés en cour...	22 502,00			
Montant des emprunts et dett...	18 932,00			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non pa...	2 484,00	
État - Charges à payer	148,00	
TOTAL	2 632,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	-56 000,00	
TOTAL	-56 000,00	

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 608,00	
TOTAL	3 608,00	

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	50,00	100,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	50,00	100,00

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	5 000,00				5 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Autres réserves	65 678,00			187 111,00	252 789,00
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créiteur	640 181,00				640 181,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	187 111,00	284 945,00		-187 111,00	284 945,00
TOTAL	898 470,00	284 945,00	0,00	0,00	1 183 415,00

Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

• Tableau des filiales et des participations

Rubriques	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur BRUTE des titres détenus	Valeur NETTE des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
10 M	100,00	125 423,00	49,00	49,00	49,00
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensem...					
b. Filiales étrangères (ensem...					
a. Dans des sociétés Franç...					
b. Dans des sociétés étrang...					
TOTAL	100,00	125 423,00	49,00	49,00	49,00

Rubriques	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 clos	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
10 M	-1 203,00		2 706,00	-1 347,00	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensem...					
b. Filiales étrangères (ensem...					
a. Dans des sociétés Franç...					
b. Dans des sociétés étrang...					
TOTAL	-1 203,00	0,00	2 706,00	-1 347,00	0,00

Informations complémentaires