

NAB EXPERTISE

Société à responsabilité limitée au capital de 1.000 Euros

Siège Social :
7 Mail Haroun Tazieff
44300 NANTES

RCS NANTES 881 791 362

* * *

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **DU 28 FEVRIER 2025**

* * *

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale Ordinaire des Associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 comme suit :

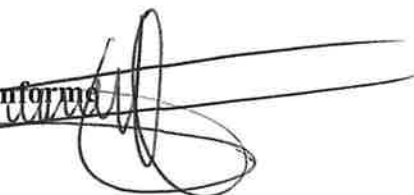
Report à nouveau :	265 672,31 Euros
Résultat de l'exercice :	124 934,10 Euros
<i>Résultat distribuable de la période :</i>	<u>390 606,41 Euros</u>
Réserve légale :	00,00 Euros
Report à nouveau :	390 606,41 Euros
Dividendes :	00,00 Euros
<i>Total :</i>	<u>390 606,41 Euros</u>

L'Assemblée Générale Ordinaire des Associés constate l'absence de distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices clos.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 Février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié Conforme
Le Gérant



Bilan simplifié

"Certifié conforme à l'original"

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Durand Nicolas', written over two horizontal lines.

DURAND Nicolas

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 359	2 916	5 443	7 115
Immobilisations financières	710 102		710 102	349 988
ACTIF IMMOBILISE	718 461	2 916	715 545	357 103
Actif circulant				
Matières premières, appro. en cours de production				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	220		220	
Clients et comptes rattachés	18 934		18 934	84 380
Autres créances	112 252		112 252	9 298
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	50 000
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	20 165		20 165	72 000
Caisse				
Charges constatées d'avance	57		57	75
ACTIF CIRCULANT	301 628		301 628	215 752
TOTAL GENERAL ACTIF	1 020 089	2 916	1 017 173	572 855

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)		1 000		1 000
Ecart de réévaluation		100		100
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		265 672		197 309
Résultat de l'exercice		124 934		68 363
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES		391 706		266 772
Dettes				
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées		580 386		60 406
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés		218		3 705
Autres dettes		44 861		241 971
Produits constatés d'avance				
DETTES		625 466		306 083
TOTAL GENERAL PASSIF		1 017 173		572 855

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services		211 214	207 150	4 064
				1,96
Chiffres d'affaires Nets		211 214	207 150	4 064
				1,96

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Autres Produits	1	17	- 16	-94,12
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	211 215	207 167	4 048	1,95
Achats marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières et autres approvisionnement				
Variation stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes	8 035	7 915	120	1,52
Impôts, taxes et versements assimilés	13 705	12 474	1 231	9,87
Rémunérations du personnel	90 174	86 358	3 816	4,42
Charges sociales	47 933	46 464	1 469	3,16
Dotations aux amortissements	1 672	1 245	427	34,30
Dotations aux provisions				
Autres charges	18		18	N/S
Total des charges d'exploitation	161 536	154 455	7 081	4,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 678	52 713	- 3 035	-5,76

Produits financiers	86 331	28 547	57 784	202,42
Produits exceptionnels				
Charges financières	10 788	10 622	166	1,56
Charges exceptionnelles				
Résultat avant participation et IS	125 222	70 637	54 585	77,28
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	288	2 274	- 1 986	-87,34
Total des Produits	297 546	235 714	61 832	26,23
Total des charges	172 612	167 351	5 261	3,14
RESULTAT NET	124 934	68 363	56 571	82,75

Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les options comptables retenues pour cet exercice clos ont été effectuées en application de la méthode prospective :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont inscrits en charges ;
- les charges financières liées à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks) sont inscrites en charges ;
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les frais accessoires sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les escomptes de règlements sont systématiquement déduits des coûts d'acquisition ou de production des actifs ;
- les amortissements des immobilisations non décomposables sont calculés sur la durée d'usage ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le 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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 3 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Annexes Légales 2024

SOMMAIRE

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 359		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	8 359		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	349 988		360 114
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	349 988		360 114
TOTAL GENERAL	358 347		360 114

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			8 359	8 359
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			8 359	8 359
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			710 102	710 102
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			710 102	710 102
TOTAL GENERAL			718 461	718 461

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 245	1 672		2 916
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 245	1 672		2 916
TOTAL GENERAL	1 245	1 672		2 916

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 672				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 672				
TOTAL GENERAL	1 672				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 934	18 934	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	10 595	10 595	
- T.V.A	328	328	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	16 232	16 232	
Débiteurs divers	85 098	85 098	
Charges constatées d'avance	57	57	
TOTAL GENERAL	131 243	131 243	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	580 386	580 386		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	218	218		
Personnel et comptes rattachés	253	253		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 518	2 518		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 182	5 182		
- T.V.A	6 490	6 490		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 480	1 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	28 939	28 939		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	625 466	625 466		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				