

Bilan

Certifié exact, sincère et véritable,

DocuSigned by:
Benoît TOSTIVANT
BED12C70E1C3442...

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	28 341	24 564	3 777	5 473
Fonds commercial	270 860		270 860	270 860
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	88 665	63 771	24 894	32 050
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 242		10 242	10 257
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	410 108	88 335	321 773	330 639
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	267 150	29 522	237 628	234 481
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 744		1 744	2 039
. Personnel				
. Organismes sociaux	2 576		2 576	
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 751		1 751	3 914
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 384		10 384	20 182
. Autres	90 187		90 187	110 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	385 000		385 000	335 000
Disponibilités	225 488		225 488	242 018
Charges constatées d'avance	27 725		27 725	35 754
TOTAL (II)	1 012 005	29 522	982 483	984 155
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 422 112	117 856	1 304 256	1 314 794

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 450 000)	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	185 000	185 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	39 732	106 933
Résultat de l'exercice	149 788	145 799
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	869 520	932 732
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	13 243	17 375
. Découverts, concours bancaires	3 403	1 525
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	75 310	179
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 047	129 708
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	79 650	51 708
. Organismes sociaux	37 607	38 503
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 878	6 663
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 431	62 607
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 021	9 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 798	5 152
Produits constatés d'avance	68 348	59 638
TOTAL (IV)	434 736	382 062
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 304 256	1 314 794

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 677		3 677	4 213	- 536	-12,72
Production vendue biens						
Production vendue services	1 729 608		1 729 608	1 675 141	54 467	3,25
Chiffres d'affaires Nets	1 733 285		1 733 285	1 679 354	53 931	3,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			29 477	23 091	6 386	27,66
Autres produits			8	315	- 307	-97,46
Total des produits d'exploitation			1 762 771	1 702 760	60 011	3,52
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 898	1 944	954	49,07
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 106	3 266	- 160	-4,90
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			784 003	753 692	30 311	4,02
Impôts, taxes et versements assimilés			24 918	18 064	6 854	37,94
Salaires et traitements			540 683	529 828	10 855	2,05
Charges sociales			184 027	174 069	9 958	5,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 059	12 256	803	6,55
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 818	20 246	- 4 428	-21,87
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			19 050	24 094	- 5 044	-20,93
Total des charges d'exploitation			1 587 563	1 537 459	50 104	3,26
RESULTAT EXPLOITATION			175 208	165 302	9 906	5,99
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			16 866	11 781	5 085	43,16
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés				305	- 305	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			875	875		0,00
Total des produits financiers			17 741	12 961	4 780	36,88
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 706	1 732	1 974	113,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			3 706	1 732	1 974	113,97
RESULTAT FINANCIER			14 035	11 230	2 805	24,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			189 243	176 531	12 712	7,20

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 311		1 311	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 978	11 000	- 9 022	-82,02
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 289	11 000	- 7 711	-70,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	165	133	32	24,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15	4 570	- 4 555	-99,67
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	180	4 703	- 4 523	-96,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 109	6 297	- 3 188	-50,63
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	42 564	37 029	5 535	14,95
Total des Produits	1 783 801	1 726 721	57 080	3,31
Total des charges	1 634 013	1 580 922	53 091	3,36
RESULTAT NET	149 788	145 799	3 989	2,74
Dont Crédit-bail mobilier		2 899	- 2 899	-100
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'arrêté 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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE*Indemnités de fin de carrière*

Compte tenu de la pyramide d'âge et de l'ancienneté ainsi que du turn-over des effectifs, la société n'a ni calculé, ni souscrit de contrat d'assurance au titre de l'engagement de retraite.

Annexes Légales 2024

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 1 304 255,81 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 149 787,83 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

SOMMAIRE

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

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- 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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

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	299 761		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 463		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	70 994		4 208
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	84 457		4 208
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 257		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	22 257		
TOTAL GENERAL	406 475		4 208

	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		561	299 201	299 201
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			13 463	13 463
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			75 202	75 202
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			88 665	88 665
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		15	10 242	10 242
Autres titres immobilisés			12 000	12 000
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		15	22 242	22 242
TOTAL GENERAL		576	410 108	410 108

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	23 428	1 696	561	24 564
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	7 139	1 568		8 707
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 269	9 795		55 064
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	52 408	11 363		63 771
TOTAL GENERAL	75 836	13 059	561	88 335

	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	1 696				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 568				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 795				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 363				
TOTAL GENERAL	13 059				

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 provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	20 246	15 818	6 543	29 522
TOTAL Dépréciations	20 246	15 818	6 543	29 522
TOTAL GENERAL	20 246	15 818	6 543	29 522
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 818	6 543	

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	12 000		12 000
Clients douteux ou litigieux	47 442	47 442	
Autres créances clients	219 707	219 707	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 576	2 576	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 751	1 751	
- T.V.A	10 384	10 384	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	88 463	88 463	
Débiteurs divers	3 468	3 468	
Charges constatées d'avance	27 725	27 725	
TOTAL GENERAL	413 516	401 516	12 000
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	3 403	3 403		
- plus d'un an	13 243	-0	4 247	8 996
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 047	73 047		
Personnel et comptes rattachés	79 650	79 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 607	37 607		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	7 878	7 878		
- T.V.A	59 431	59 431		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 021	9 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	75 310	75 310		
Autres dettes	7 798	7 798		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 348	68 348		
TOTAL GENERAL	434 736	421 493	4 247	8 996
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 127			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	13 437
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 626
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	15 743
TOTAL	34 806

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259
Emprunts et dettes financières divers	2 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 107
Dettes fiscales et sociales	73 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 694
TOTAL	102 064

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 725	68 348
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 725	68 348

:

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	45 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	45 000	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	3 677
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 729 608
TOTAL	1 733 285

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 733 285
Etranger	
TOTAL	1 733 285