

LDS AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 64 700 euros
Siège social : 1 Rue du Rompot
21121 FONTAINE LES DIJON

DIJON 433 127 297

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 257 470,63 euros de la manière suivante :

"Report à nouveau créditeur"	111,78 euros
+ Bénéfice de l'exercice	<u>257 470,63 euros</u>
Montant distribuable	257 582,41 euros
A titre de dividendes aux associés (soit 39 euros par action)	252 330,00 euros
Au compte « autres réserves »	5 000,00 euros
le solde en totalité au compte "Report à nouveau créditeur".	252,41 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts s'élève à 78 euros et celui non éligibles à 252 252 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.


Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende total	Montant éligible à abattement	Taux abattement	Montant non éligible à abattement
- au 31/07/2024	401 140	124,00	40%	401 016,40
- au 31/07/2023	157 221	48,60	40%	157 172,40
- au 31/07/2022	203 805	63,00	40%	203 742,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 décembre 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidence



- BILAN ACTIF -

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

	31/07/2025			31/07/2024
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	168 208		168 208	168 208
Autres immobilisations incorporelles	14 594	14 594		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 487	1 269	14 218	
Immobilisations en cours, Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 240		10 240	10 240
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	208 530	15 863	192 667	178 449
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	535 606	6 180	529 426	615 693
Autres créances	303 320		303 320	499 231
Charges constatées d'avance	16 267		16 267	17 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	15		15	15
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	95 991		95 991	47 374
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	951 198	6 180	945 018	1 179 814
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion de conversion actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 159 728	22 043	1 137 685	1 358 263
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

	31/07/2025	31/07/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 64 700,00)	64 700	64 700
Primes d'émission	78 298	78 298
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves légales	6 470	6 470
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	210 800	432 000
Report à nouveau	112	36
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	257 471	180 015
Situation Nette	617 851	761 520
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	617 851	761 520
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82	49 713
Emprunts et dettes financières divers (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 088	349 265
Dettes fiscales et sociales	232 201	152 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		45 000
Produits constatés d'avance	7 463	
TOTAL DETTES (III)	519 834	596 743
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + II + III + IV)	1 137 685	1 358 263
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	519 834,00	551 743,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

	France	Export	31/07/2025 (12 Mois)	31/07/2024 (12 Mois)
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 168 699		1 168 699	1 019 195
Chiffre d'affaires net			1 168 699	1 019 195
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			40 272	23 525
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			20	924
Total des produits d'exploitation I (1)			1 208 992	1 043 644
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			568 303	548 927
Impôts, taxes et versements assimilés			4 869	3 563
Salaires et traitements			217 959	191 132
Cotisations sociales			49 676	31 120
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			1 269	
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				40 272
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			30 478	1 441
Total des charges d'exploitation II (2)			872 555	816 455
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			336 437	227 189
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (2)			12 149	22 605
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			12 149	22 605

- COMPTE DE RESULTAT -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

	31/07/2025 (12 Mois)	31/07/2024 (12 Mois)
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	4 334	8 686
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	4 334	8 686
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	7 815	13 918
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	344 252	241 107
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)	86 781	61 092
TOTAL DES PRODUITS ((I+III+V+VII))	1 221 140	1 066 249
TOTAL DES CHARGES ((II+IV+VI+VIII+IX+X))	963 670	886 234
BENEFICE OU PERTE	257 471	180 015
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées		22 605,00
		1 243,00

ANNEXE COMPTABLE

LDS AUDIT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/07/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2025, dont le total est de 1 137 685€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 257 471€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2024 au 31/07/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC n° 2024-07 du 6 décembre 2024 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	182 802	-	-	-	-	182 802
Total Immobilisations Incorporelles (I)	182 802	-	-	-	-	182 802

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	15 487	-	-	15 487
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	-	-	15 487	-	-	15 487

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences		-	-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	10 240	-	-	-	-	10 240
Total Immobilisations Financières (III)	10 240	-	-	-	-	10 240
TOTAUX (I+II+III)	193 043	-	15 487	-	-	208 530

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	14 594	-	-	14 594
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	14 594	-	-	14 594
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	-	1 269	-	1 269
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	-	-	-	-
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	-	1 269	-	1 269
TOTAUX	14 594	1 269	-	15 863

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121884			121884
CLIENTELE RFC	26700			26700
CLIENTELE B.HAUTOT	3690			3690
CLIENTELE JL BARCON	6634			6634
CLIENTELE M.FRANCE PERRIN	9300			9300

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	15 980	-	9 800	6 180
Autres Actifs	30 472	-	30 472	-
TOTAUX	46 452	-	40 272	6 180

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts</i> <i>Courus</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	12149
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres</i> <i>Produits</i>	Facture à Établir	152 508
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	34 624
	Personnel	1 000
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		200 281

État des Créances :

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

État des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 240	-	10 240
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	535 606	535 606	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
<i>État et collectivités Publiques</i>	Impôts sur les bénéfices	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	40 794	40 794
	Autres impôts et taxes	-	-
	Divers	-	-
Groupe et associés	216 772	-	216 772
Débiteurs divers	44 754	44 754	-
Charges constatées d'avance	16 267	16 267	-
TOTAUX	865 432	638 420	227 012
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-	-	-
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-	-	-
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>	-	-	-

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
GEST ON LINE 15.01.25-14.01.26	3 123,59		
SOGECAP 07.02.2025-06.02.2026	88,49		
AMUNDI 01.01.2024-31.12.2025	51,29		
H2A COTIS. LDS AUDIT 2025	1 809,66		
CRCC COTIS. DIDIER C.C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. FIN LDS 2025	225,31		
CRCC COTIS. LDS AUDIT 2025	5 559,52		
CRCC COTIS. SADOINE C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. THOMAS B.C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. THOMAS BLANC 2025	225,31		
CRCC COTIS. DIDIER CUCHE 2025	225,31		
CRCC COTIS. FRANCK SADOINE 2025	225,31		
ORDRE EC BELOEIL 2025	88,87		
OCLEV CE-TPE COTIS 07/2025-06/2026	89,22		
IRF BELOEIL+DOUMERG 04.25-11.25	2 178,66		
CFASUP BOURG. E.ERIK 01.25-06.26	1 458,11		
AIST 21 COTISATION 2025	242,09		
TOTAL	16 267,00		

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	6 470	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	6 470	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	64 700				64 700
Réserve légale	6 470				6 470
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Prime d'apport	78 298				78 298
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	432 000	-221 200			210 800
Report à nouveau	36	75			112
Dividendes		401 140			
Résultat de l'exercice	180 015	-180 015	257 471		257 471
TOTAL	761 519	-	257 471	-	617 851

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 928 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,70 %

Table de mortalité 2020-2022 données INSEE provisoires

Départ volontaire à 64 ans

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	928		
TOTAUX	928	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	82	82	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	280 088	280 088	-	-
Personnel et comptes rattachés	15 339	15 339	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	14 953	14 953	-	-
Impôts sur les bénéfices	81 581	81 581	-	-
T.V.A	118 594	118 594	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 733	1 733	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	7 463	7 463	-	-
TOTAUX	519 834	519 834	-	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-	-	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	15 049
	Charges sociales	4 592
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	72
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	254 496
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	116
	Autres charges fiscales	1 331
	Divers	-
TOTAL	275 656	

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
travaux commissariat d'avance	7000		
remboursement FORCO	463		
TOTAL	7 463		

Compte de Résultat :

Impacts nouveau plan comptable général :

La société LDS Audit applique à compter de l'exercice arrêté au 31/07/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/07/2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/07/2024 suivants :

Comptes 31/07/2024	Libellé	Comptes 31/07/2025
7912000000	REMBT CHARGES PERSONNEL SOUMIS TVA	6492100000
7910000000	AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	6492000001
7912000000	REMBT CHARGES PERSONNEL NON SOUMIS	6492200000
6712000000	AMENDES ET PENALITES	6582000000
7718000000	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE ET ECARTS DE PROVISION	7589000000

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2,00
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	3,66
Apprentis	1,47
TOTAL	7,00

LDS AUDIT
SAS au capital de 64.700 €
1 rue du Rompot
21121 FONTAINE-LES-DIJON

R.C.S. DIJON B 433 127 297
Siret : 433 127 297 00060
Code NAF : 6920 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2025



MAZA SIMOËNS
Commissaire aux Comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS-PIERRE-BENITE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2025

A l'assemblée générale de la société **LDS AUDIT**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **LDS AUDIT** relatifs à l'exercice clos le **31 juillet 2025**, 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} août 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées sur les notes de l'annexe « Principes, règles et méthodes comptables » et « Impacts du nouveau plan comptable général ».

JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société constitue des dépréciations de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note « État des créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans cette note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.



En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

**Fait à Oullins-Pierre-Bénite,
Le 15 décembre 2025**

**MAZA SIMOËNS
Commissaire aux Comptes**

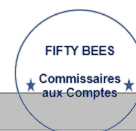
Benjamin SCHLICKLIN



- BILAN ACTIF -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025



	31/07/2025			31/07/2024
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	168 208		168 208	168 208
Autres immobilisations incorporelles	14 594	14 594		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 487	1 269	14 218	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 240		10 240	10 240
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	208 530	15 863	192 667	178 449
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	535 606	6 180	529 426	615 693
Autres créances	303 320		303 320	499 231
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	95 991		95 991	47 374
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	16 267		16 267	17 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT	951 198	6 180	945 018	1 179 814
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	1 159 728	22 043	1 137 685	1 358 263
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			216 772,00	444 835,00

- BILAN PASSIF -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

	31/07/2025	31/07/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 64 700,00)	64 700	64 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	78 298	78 298
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 470	6 470
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	210 800	432 000
Report à nouveau	112	36
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	257 471	180 015
Situation Nette	617 851	761 520
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	617 851	761 520
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	82	49 713
Emprunts et dettes financières divers (3)		45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 088	349 265
Dettes fiscales et sociales	232 201	152 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	7 463	
TOTAL DETTES	519 834	596 743
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 137 685	1 358 263
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an		45 000,00
à moins d'un an	519 834,00	551 743,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	10,00	48 660,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025

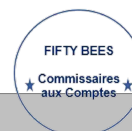
			31/07/2025 (12 Mois)	31/07/2024 (12 Mois)
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 168 699		1 168 699	1 019 195
Chiffre d'affaires net	1 168 699		1 168 699	1 019 195
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			40 272	23 525
Autres produits			20	924
Total des produits d'exploitation I (1)			1 208 992	1 043 644
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			568 303	548 927
Impôts, taxes et versements assimilés			4 869	3 563
Salaires et traitements			217 959	191 132
Charges sociales			49 676	31 120
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			1 269	
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio...				40 272
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			30 478	1 441
Total des charges d'exploitation II (2)			872 555	816 455
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			336 437	227 189
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			12 149	22 605
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			12 149	22 605



- COMPTE DE RESULTAT -

LDS AUDIT

du 01/08/2024 au 31/07/2025



	31/07/2025 (12 Mois)	31/07/2024 (12 Mois)
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 334	8 686
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	4 334	8 686
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	7 815	13 918
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	344 252	241 107
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	86 781	61 092
BENEFICE OU PERTE	257 471	180 015
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		22 605,00
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		1 243,00

LDS AUDIT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/07/2025



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2025, dont le total est de 1 137 685€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 257 471€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2024 au 31/07/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC n° 2024-07 du 6 décembre 2024 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

- Principaux Mouvements de l'exercice :



Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	182 802	-	-	-	-	182 802
Total Immobilisations Incorporelles (I)	182 802	-	-	-	-	182 802

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	15 487	-	-	15 487
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	-	-	15 487	-	-	15 487

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	10 240	-	-	-	-	10 240
Total Immobilisations Financières (III)	10 240	-	-	-	-	10 240
TOTAUX (I+II+III)	193 043	-	15 487	-	-	208 530



- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	14 594	-	-	14 594
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	14 594	-	-	14 594
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	-	1 269	-	1 269
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	-	-	-	-
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	-	1 269	-	1 269
TOTAUX	14 594	1 269	-	15 863

- Durées d'amortissement :



Immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
CLIENTELE COMMISSARIAT LEVY	121884			121884
CLIENTELE RFC	26700			26700
CLIENTELE B.HAUTOT	3690			3690
CLIENTELE JL BARCON	6634			6634
CLIENTELE M.FRANCE PERRIN	9300			9300

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	15 980	-	9 800	6 180
Autres Actifs	30 472	-	30 472	-
TOTAUX	46 452	-	40 272	6 180



Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	12 149
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	152 508
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	34 624
	Personnel	1 000
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		200 281

État des Créances :

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



État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		10 240	-	10 240
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		535 606	535 606	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 000	1 000	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
<i>État et collectivités Publiques</i>	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	40 794	40 794	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		216 772	-	216 772
Débiteurs divers		44 754	44 754	-
Charges constatées d'avance		16 267	16 267	-
TOTAUX		865 432	638 420	227 012
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>		-	-	-
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>		-	-	-
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>		-	-	-

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
GEST ON LINE 15.01.25-14.01.26	3 123,59		
SOGECAP 07.02.2025-06.02.2026	88,49		
AMUNDI 01.01.2024-31.12.2025	51,29		
H2A COTIS. LDS AUDIT 2025	1 809,66		
CRCC COTIS. DIDIER C.C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. FIN LDS 2025	225,31		
CRCC COTIS. LDS AUDIT 2025	5 559,52		
CRCC COTIS. SADOINE C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. THOMAS B.C. 2025	225,31		
CRCC COTIS. THOMAS BLANC 2025	225,31		
CRCC COTIS. DIDIER CUCHE 2025	225,31		
CRCC COTIS. FRANCK SADOINE 2025	225,31		
ORDRE EC BELOEIL 2025	88,87		
OCLEV CE-TPE COTIS 07/2025-06/2026	89,22		
IRF BELOEIL+DOUMERG 04.25-11.25	2 178,66		
CFASUP BOURG. E.ERIK 01.25-06.26	1 458,11		
AIST 21 COTISATION 2025	242,09		
TOTAL	16 267,00		



PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	6 470	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	6 470	10,00



Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	64 700				64 700
Réserve légale	6 470				6 470
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Prime d'apport	78 298				78 298
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	432 000	-221 200			210 800
Report à nouveau	36	75			112
Dividendes		401 140			
Résultat de l'exercice	180 015	-180015	257 471		257 471
TOTAL	761 519	-	257 471	-	617 851

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 928 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,70 %

Table de mortalité 2020-2022 données INSEE provisoires

Départ volontaire à 64 ans



	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	928		
TOTAUX	928	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	82	82	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	280 088	280 088	-	-
Personnel et comptes rattachés	15 339	15 339	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	14 953	14 953	-	-
Impôts sur les bénéfices	81 581	81 581	-	-
T.V.A	118 594	118 594	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 733	1 733	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	7 463	7 463	-	-
TOTAUX	519 834	519 834	-	-
<i>(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-	-	-	-

Charges à Payer :



Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	15 049
	Charges sociales	4 592
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	72
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	254 496
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	116
	Autres charges fiscales	1 331
	Divers	-
TOTAL	275 656	

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
travaux commissariat d'avance	7000		
remboursement FORCO	463		
TOTAL	7 463		

Compte de Résultat :

Impacts nouveau plan comptable général :

La société LDS Audit applique à compter de l'exercice arrêté au 31/07/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/07/2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/07/2024 suivants :

Comptes 31/07/2024	Libellé	Comptes 31/07/2025
7912000000	REMBT CHARGES PERSONNEL SOUMIS TVA	6492100000
7910000000	AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	6492000001
7912000000	REMBT CHARGES PERSONNEL NON SOUMIS	6492200000
6712000000	AMENDES ET PENALITES	6582000000
7718000000	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE ET ECARTS DE PROVISION	7589000000



Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2,00
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	3,66
Apprentis	1,47
TOTAL	7,00