Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/01/2026 - 1564 - 2006 B 01839 - 493 288 617 - OSSAU

Bilan actif

DEPOT DU
28 JAN. 2026
1564
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 638	18 638		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	3 940		3 940	2 960
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	260		260	260
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**22 838**	**18 638**	**4 200**	**3 220**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	45		45	45
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	366 984		366 984	325 838
Charges constatées d'avance	102		102	96
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	850 000		850 000	400 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	42 702		42 702	38 108
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 259 833**		**1 259 833**	**764 088**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (VII)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VIII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	**1 282 671**	**18 638**	**1 264 033**	**767 308**

Bilan passif

Postes		31/08/2025	31/08/2024
Capital		500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
RÉSERVES			
Réserve légale		50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		71 103	71 103
Réserves réglementées			
Autres réserves		137 784	136 969
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		64 707	815
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**823 594**	**758 887**
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		431 404	681
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 674	5 462
Dettes fiscales et sociales		1 362	1 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 000	1 000
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	**440 439**	**8 421**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)		**1 264 033**	**767 308**

Compte de résultat

Postes	2024 2025	2023 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits	4	55
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**4**	**55**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 135	14 542
Impôts, taxes, et versements assimilés	69	-51
Salaires et traitements	9 022	9 050
Charges sociales	5 066	4 990
Dotations aux amortissements et aux provisions		48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	549	161
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**24 841**	**28 741**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-24 837**	**-28 685**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	95 687	19 421
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5	6
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 258	10 074
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**99 950**	**29 501**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 406	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**10 406**	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**89 544**	**29 501**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**64 707**	**815**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		

Compte de résultat

Postes	2024 2025	2023 2024
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**99 954**	**29 556**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**35 247**	**28 741**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**64 707**	**815**

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/08/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2023** à **31/08/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 264 032,75 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **64 706,90 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

Autres informations significatives

Annexe

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

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.

Liste des méthodes

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
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

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 précédent 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.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	18 638			18 638
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	2 960	980		3 940
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	260			260
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(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 clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	18 638			18 638
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

Tableau des filliales et participations

Rubriques	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus					
SCI ABIMO	2 000	13	98,00	1 960	1 960
SCI KER ARMOR	1 000	-78 917	99,99	1 000	1 000
SARL D&R GROUPE	1 000		98,00	980	980
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...	**4 000**	**-78 904**	**295,99**	**3 940**	**3 940**

Rubriques	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT N-1	Résultats N-1	Dividendes encaissés par la société
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus					
SCI ABIMO		431 404	64 487	50 272	79 027
SCI KER ARMOR	351 441		4 200	-35 764	
SARL D&R GROUPE	15 543		77 209	8 730	
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...	**366 984**	**431 404**	**145 896**	**23 238**	**79 027**

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 participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	366 984	366 984		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	102	102		
TOTAL	**367 086**	**367 086**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	102	AXA
TOTAL	**102**	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	500 000				500 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Autres réserves	208 071			815	208 887
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	815	64 707		-815	64 707
TOTAL	**758 887**	**64 707**			**823 594**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 674	6 674		
Personnel et comptes rattachés	665	665		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	697	697		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	1 000	1 000		
Groupe et associés	431 404	431 404		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**440 439**	**440 439**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...	64 420			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 207	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	263	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	24	
TOTAL	**2 494**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	1 413	
TOTAL	**1 413**	

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de OSSAU relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 264 032,75 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 64 706,90 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES le 08/12/2025.

Erwan BOIVIN,
Expert-comptable

Signé par Erwan Boivin
Le 15 déc. 2025

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Bilan

colliance

Comme vous, nous avons l'esprit d'entreprise !

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

OSSAU

8 RUE DU TERTRE
35250 CHEVAIGNE

SIREN : 493.288.617

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR10493288617

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Dossier de gestion 17

Soldes intermédiaires de gestion 18

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 19

Analyse du bilan 21

Tableau de financement 22

Capacité d'auto financement 23

Annexe 24

Préambule 25

Principes et méthodes comptables 26

Postes du bilan et du compte de résultat 28

Liasse fiscale 32

OSSAU
Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 Euro
Siège social : 8 rue du Tertre
35250 CHEVAIGNE
493 288 617 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JANVIER 2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 64.706,90 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice		64.706,90 **euros**
Affectation :		
Autres Réserves	64.706,90 euros	
Totaux	64.706,90 **euros**	64.706,90 **euros**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Dividendes
31/08/2024	0 €
31/08/2023	0 €
31/08/2022	0 €

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

