

@ D ANGLAIS
Société par actions simplifiée au capital de 25 000 euros
Siège social : 19, avenue du Pouligou, 44380 PORNICHET
830 249 462 RCS SAINT-NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JANVIER 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 151 497,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 151 497,07 euros

A titre de dividendes 45 449,12 euros
Soit 9,09 euros par action

Le solde 106 047,95 euros

Est affecté en totalité au compte « Autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 45 449,12 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue des présentes.

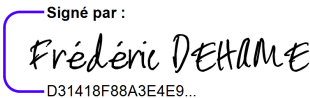
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes ouvrant droit à abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à abattement
31/08/2024	-	41 017,20 €
31/08/2023	-	-
31/08/2022	7 800 €	5 200 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 janvier 2026

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

Certifié conforme
La Présidente
Frédéric DEHAME
Société @DVALORIA

Signé par :

D31418F88A3E4E9...



SAS @ D ANGLAIS

**Comptes annuels
Bilan au 31/08/2025**

4 RUE PAUL COURIER
35000 RENNES
SIRET : 83024946200011

Certifié conforme

Signé par :

D31418F88A3E4E9...

IN EXTENSO LA BAULE
9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34
02 40 11 08 05

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	136 342	75 290	61 052	74 686
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 245	71 407	123 839	133 652
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 608		7 608	7 594
TOTAL (I)	379 195	146 696	232 499	255 931
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	122 799		122 799	
Créances				
Clients et comptes rattachés	355 226	4 436	350 789	315 903
Autres	150 883		150 883	151 659
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	55 813		55 813	58 418
Charges constatées d'avance	3 929		3 929	4 745
TOTAL (II)	688 650	4 436	684 213	530 725
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 067 845	151 132	916 712	786 656

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	25 000	25 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 500	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	105 494	34 005
Report à nouveau		-23 719
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	151 497	136 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	284 491	174 011
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	175 729	252 873
Emprunts et dettes financières diverses	8 203	4 032
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 950	187 342
Dettes fiscales et sociales	76 085	82 709
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 350	2 350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	140 904	83 339
TOTAL (III)	632 221	612 645
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	916 712	786 656
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 325 166		1 325 166
Chiffre d'affaires Net	1 325 166		1 325 166
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		5 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		3 981	2 211
Autres produits		437	6
TOTAL (I)		1 335 084	1 529 814
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		558 210	788 860
Impôts, taxes et versements assimilés		44 394	44 059
Salaires et traitements		321 381	296 611
Charges sociales		89 533	82 734
Dotations aux amortissements sur immobilisations		32 365	33 581
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		2 798	5 620
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		109 242	104 297
TOTAL (II)		1 157 923	1 355 761
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		177 161	174 053
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 439	7 505
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		6 439	7 505
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		5 036	5 745
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		5 036	5 745
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		1 403	1 761
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		178 564	175 813

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 766	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	17 766	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	17 766	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	44 833	39 089
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 359 289	1 537 319
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 207 792	1 400 594
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	151 497	136 724
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	17 766	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 439	7 505
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 916 712 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 151 497 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société enseigne l'anglais aux particuliers et aux entreprises sous la franchise WALL STREET ENGLISH.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Le siège social de la société est fixé au 19 avenue du Pouligou à Pornichet (44380).

L'établissement principal est situé 4 rue Paul Courier à Rennes (35000), lieu du centre de formation.

Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le droit d'entrée au réseau WALL STREET ENGLISH est évalué au coût d'acquisition.

Compte tenu de sa durée d'utilisation limitée à 10 ans, il fait l'objet d'un amortissement sur cette durée.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Droit entrée au réseau	10 ans
- Frais d'établissement	5 ans
- Travaux d'agencements et installations	5 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 4 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 448 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2 448 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	102 014	8 %	117 883	8 %
Etat		%		%
Collectivités locales		%		%
Etablissements publics		%		%
Entreprises	980 627	74 %	1 050 965	69 %
Via Fongecif		%		%
OMA		%		%
FAF	4 038	%	21 461	%
Particuliers	227 724	17 %	314 001	21 %
Sous-Total 1	1 314 403	99 %	1 504 310	98 %
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes		%		%
Etat	2 457	%	15 255	1 %
Régions		%		%
Autres collectivités territoriales		%		%
Sous-Total 2	2 457	%	15 255	1 %
3. Autres				
Autres organismes de formation	8 307	1 %	8 031	1 %
Autres ressources		%		%
Sous-Total 3	8 307	1 %	8 031	1 %
Total des Ressources	1 325 167	100 %	1 527 596	100 %

Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation

FINALITE DES ACTIONS	Volumes financiers			
	N		N-1	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
Diplomantes (1)		%		%
Perfectionnement	227 724	17 %	314 001	14 %
Professionnel et qualifiant (2)	1 094 985	83 %	1 198 340	85 %
Insertion sociale	2 457	%	15 255	1 %
Total	1 325 166	100 %	1 527 596	100 %

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Formation Tab.3 - Convention de ressources affectées

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
TOTAL	9	9

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	25 000	1.00000	25 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	25 000	1.00000	25 000

Commentaire

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 656	13 634		75 290
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 656	13 634		75 290
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	27 987	15 721		43 709
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 824	3 009	3 135	27 698
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 811	18 731	3 135	71 407
TOTAL GÉNÉRAL	117 467	32 365	3 135	146 696

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment. Dotations exercice aux amort. Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Commentaires : néant		

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	176 342		
TOTAL	176 342		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	153 857		3 976
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	35 606		4 942
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	189 463		8 918
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 594		94
TOTAL	7 594		94
TOTAL GENERAL	373 398		9 012

Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			176 342
TOTAL			176 342
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			157 833
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 135		37 412
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 135		195 245
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80		7 608
TOTAL	80		7 608
TOTAL GENERAL	3 215		379 195

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 620	2 798	3 981		4 436
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

	5 620	2 798	3 981		4 436
TOTAL GENERAL (I+II+III)	5 620	2 798	3 981		4 436
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		2 798	3 981		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 608		7 608
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 436	4 436	
Autres créances clients	350 789	350 789	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 248	16 248	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	134 590		134 590
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	45	45	
Charges constatées d'avance	3 929	3 929	
TOTAL	517 646	375 448	142 198

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	175 817	65 373	110 444	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	228 950	228 950		
Personnel et comptes rattachés	25 904	25 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 194	19 194		
Impôts sur les bénéfices	19 654	19 654		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 059	1 059		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 274	10 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	8 203	8 203		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 350	2 350		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	140 904	140 904		
TOTAL	632 309	521 865	110 444	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

77 144

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire
Garanties emprunts : nantissement fonds de commerce, caution solidaire F DEHAME, caution BPI, assurance décès ptia.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

	31/08/2025	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000
Nombre d'actions émises	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 325 166	1 527 597	1 277 605	893 664	677 150
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	227 512	212 803	84 683	81 444	92 192
Impôts sur les bénéfices	44 833	39 089	-6 232	10 520	12 315
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	182 679	173 714	90 915	70 924	79 877
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	151 497	136 724	-23 719	43 430	47 425
Résultat distribué				13 000	55 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	7	7	4	4	4
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	6	5		2	2
Dividende attribué	41 017				3
Personnel					
Effectif moyen des salariés	9	9	10	8	8
Montant de la masse salariale	321 381	296 611	323 429	243 687	183 684
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	89 533	82 734	73 485	68 723	40 043

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	258 359.00	251 150.00
Autres créances	6 438.83	7 505.08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	264 797.83	258 655.08

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	258 359.00	251 150.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	258 359.00	251 150.00
Autres créances	6 438.83	7 505.08
45581000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	6 438.83	7 505.08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	264 797.83	258 655.08

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 606.78	90 275.18
Dettes fiscales et sociales	20 496.86	13 488.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	184 103.64	103 763.38

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 606.78	90 275.18
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	163 606.78	90 275.18
Dettes fiscales et sociales	20 496.86	13 488.20
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 014.00	4 333.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 206.00	1 733.00
44860000 CHARGES A PAYER	3 870.00	3 617.00
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	3 227.72	2 218.59
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	179.37	185.42
44863000 FORM.PROF. CONTINUE ET T.APPR. A PAYER	1 999.77	1 401.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	184 103.64	103 763.38

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation	140 904	83 339
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	140 904	83 339

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	3 929	4 745
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 929	4 745



@D'ANGLAIS

SAS au Capital de 25 000 euros

19 Avenue du Pouligou
44380 PORNICHET

-:-:-:-

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 août 2025**

Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

ATLANTIQUE AUDIT – SAS au capital de 12000 € - RCS SAINT-NAZAIRE 351824164 – NAF 6920Z – TVA INTRACOM FR 8135182416400013

4 rue de l'Etoile du Matin – 44600 SAINT-NAZAIRE – Tél : 02 40 70 40 08 – saint-nazaire@auditia.fr – www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUERANDE
Tél : 02 40 42 92 92
guerande@auditia.fr

89B, route de la Louée
44115 HAUTE GOULAINÉ
Tél : 02 28 01 07 90
Sud-loire@auditia.fr

2, rue du Cdt Charbonnier
44160 PONTCHATEAU
Tél : 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél : 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

31, rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE S/ERDRE
Tél : 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr

S o m m a i r e

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les
conventions réglementées**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

Aux associés,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @D'ANGLAIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

2- 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} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

A

3- Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4- Vérifications spécifiques

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.

5- Responsabilités 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.

A

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 ;

A

- 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 Saint-Nazaire, le 09 janvier 2026

ATLANTIQUE AUDIT

Le Commissaire aux comptes

Hermine BARBOT



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	136 342	75 290	61 052	74 686
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 245	71 407	123 839	133 652
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 608		7 608	7 594
TOTAL (I)	379 195	146 696	232 499	255 931
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	122 799		122 799	
Créances				
Clients et comptes rattachés	355 226	4 436	350 789	315 903
Autres	150 883		150 883	151 659
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	55 813		55 813	58 418
Charges constatées d'avance	3 929		3 929	4 745
TOTAL (II)	688 650	4 436	684 213	530 725
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 067 845	151 132	916 712	786 656

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	25 000	25 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 500	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	105 494	34 005
Report à nouveau		-23 719
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	151 497	136 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	284 491	174 011
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	175 729	252 873
Emprunts et dettes financières diverses	8 203	4 032
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 950	187 342
Dettes fiscales et sociales	76 085	82 709
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 350	2 350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	140 904	83 339
TOTAL (III)	632 221	612 645
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	916 712	786 656
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 325 166		1 325 166	1 527 597
Chiffre d'affaires Net	1 325 166		1 325 166	1 527 597
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 981	2 211
Autres produits			437	6
TOTAL (I)			1 335 084	1 529 814
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			558 210	788 860
Impôts, taxes et versements assimilés			44 394	44 059
Salaires et traitements			321 381	296 611
Charges sociales			89 533	82 734
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 365	33 581
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 798	5 620
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			109 242	104 297
TOTAL (II)			1 157 923	1 355 761
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			177 161	174 053
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 439	7 505
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			6 439	7 505
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 036	5 745
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 036	5 745
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 403	1 761
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			178 564	175 813

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/09/2024
Au 31/08/2025Du 01/09/2023
Au 31/08/2024

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	17 766	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII) 17 766

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) 17 766

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	44 833	39 089

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) 1 359 289 1 537 319

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) 1 207 792 1 400 594

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) 151 497 136 724

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 17 766

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 6 439 7 505

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 916 712 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 151 497 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société enseigne l'anglais aux particuliers et aux entreprises sous la franchise WALL STREET ENGLISH.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Le siège social de la société est fixé au 19 avenue du Pouligou à Pornichet (44380).

L'établissement principal est situé 4 rue Paul Courier à Rennes (35000), lieu du centre de formation.

Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le droit d'entrée au réseau WALL STREET ENGLISH est évalué au coût d'acquisition.

Compte tenu de sa durée d'utilisation limitée à 10 ans, il fait l'objet d'un amortissement sur cette durée.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Droit entrée au réseau	10 ans
- Frais d'établissement	5 ans
- Travaux d'agencements et installations	5 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 4 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 448 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2 448 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	102 014	8 %	117 883	8 %
Etat		%		%
Collectivités locales		%		%
Etablissements publics		%		%
Entreprises	980 627	74 %	1 050 965	69 %
Via Fongecif		%		%
OMA		%		%
FAF	4 038	%	21 461	%
Particuliers	227 724	17 %	314 001	21 %
Sous-Total 1	1 314 403	99 %	1 504 310	98 %
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes		%		%
Etat	2 457	%	15 255	1 %
Régions		%		%
Autres collectivités territoriales		%		%
Sous-Total 2	2 457	%	15 255	1 %
3. Autres				
Autres organismes de formation	8 307	1 %	8 031	1 %
Autres ressources		%		%
Sous-Total 3	8 307	1 %	8 031	1 %
Total des Ressources	1 325 167	100 %	1 527 596	100 %

Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation

FINALITE DES ACTIONS	Volumes financiers			
	N		N-1	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
Diplomantes (1)		%		%
Perfectionnement	227 724	17 %	314 001	14 %
Professionnel et qualifiant (2)	1 094 985	83 %	1 198 340	85 %
Insertion sociale	2 457	%	15 255	1 %
Total	1 325 166	100 %	1 527 596	100 %

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Formation Tab.3 - Convention de ressources affectées

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
TOTAL	9	9

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	25 000	1.00000	25 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	25 000	1.00000	25 000

Commentaire

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 656	13 634		75 290
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 656	13 634		75 290
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	27 987	15 721		43 709
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 824	3 009	3 135	27 698
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 811	18 731	3 135	71 407
TOTAL GÉNÉRAL	117 467	32 365	3 135	146 696

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Commentaires : néant				

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	176 342		
TOTAL	176 342		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	153 857		3 976
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	35 606		4 942
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	189 463		8 918
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 594		94
TOTAL	7 594		94
TOTAL GENERAL	373 398		9 012
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			176 342
TOTAL			176 342
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			157 833
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 135		37 412
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 135		195 245
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80		7 608
TOTAL	80		7 608
TOTAL GENERAL	3 215		379 195

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 620	2 798	3 981		4 436
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

5 620

2 798

3 981

4 436

TOTAL GENERAL (I+II+III)

5 620

2 798

3 981

4 436

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

2 798

3 981

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 608		7 608
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 436	4 436	
Autres créances clients	350 789	350 789	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 248	16 248	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	134 590		134 590
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	45	45	
Charges constatées d'avance	3 929	3 929	
	517 646	375 448	142 198

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	175 817	65 373	110 444	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	228 950	228 950		
Personnel et comptes rattachés	25 904	25 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 194	19 194		
Impôts sur les bénéfices	19 654	19 654		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 059	1 059		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 274	10 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	8 203	8 203		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 350	2 350		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	140 904	140 904		
TOTAL	632 309	521 865	110 444	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

77 144

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

Garanties emprunts : nantissement fonds de commerce, caution solidaire F DEHAME, caution BPI, assurance décès ptia.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	258 359.00	251 150.00
Autres créances	6 438.83	7 505.08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	264 797.83	258 655.08

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	258 359.00	251 150.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	258 359.00	251 150.00
Autres créances	6 438.83	7 505.08
45581000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	6 438.83	7 505.08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	264 797.83	258 655.08

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 606.78	90 275.18
Dettes fiscales et sociales	20 496.86	13 488.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	184 103.64	103 763.38

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 606.78	90 275.18
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	163 606.78	90 275.18
Dettes fiscales et sociales	20 496.86	13 488.20
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 014.00	4 333.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 206.00	1 733.00
44860000 CHARGES A PAYER	3 870.00	3 617.00
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	3 227.72	2 218.59
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	179.37	185.42
44863000 FORM.PROF. CONTINUE ET T.APPR. A PAYER	1 999.77	1 401.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	184 103.64	103 763.38

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation	140 904	83 339
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	140 904	83 339

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	3 929	4 745
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 929	4 745

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les Conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 août 2025

Aux associées,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

A

1- Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

En application de l'article 25 des statuts, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Saint-Nazaire, le 09 janvier 2026

ATLANTIQUE AUDIT

Le Commissaire aux comptes

Hermine BARBOT



A