



SAS Okhuysen Conseil

SAS Okhuysen Conseil

33 av. du Couvent des Minimes

37520 LA RICHE

CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL

Le Président

Signé par :

Vincent VAUTIER

06768DB0E643417...

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 728,00	22 017,63	(289,63)	(182,69)
	Fonds commercial (1)	66 384,94		66 384,94	66 384,94
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	176 628,25	165 479,51	11 148,74	18 121,35
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		264 741,19	187 497,14	77 244,05	84 323,60
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	178 913,93	20 648,00	158 265,93	245 768,17
	Autres créances	627 754,91		627 754,91	415 553,65
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	204 137,57		204 137,57	188 030,97
	Charges constatées d'avance	2 131,69		2 131,69	2 907,00
	TOTAL (III)	1 012 938,10	20 648,00	992 290,10	852 259,79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 277 679,29	208 145,14	1 069 534,15	936 583,39
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	80 000,00	80 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000,00	8 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	407 676,62	321 252,60
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	48 334,42	86 424,02
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	544 011,04	495 676,62
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		8 629,11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	177 930,00	179 178,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 349,41	131 240,36
	Dettes fiscales et sociales	117 556,27	120 442,56
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 687,43	1 416,74
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	525 523,11	440 906,77
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 069 534,15	936 583,39
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	48 334,42	86 424,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	347 593,11	253 650,77
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 069 534** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 082 554** euros et un total **charges** de **1 034 220** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **48 334** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 884 €

Description des modalités de calcul :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis



Règles et Méthodes Comptables

- Age de départ 64 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 3.54 %
- Taux de progression des salaires : 5 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 10 % pour le personnel cadres et 13 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 07 novembre 2013



Immobilisations

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	88 112,94					88 112,94
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 112,94					88 112,94
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	67 139,89		2 072,00			69 211,89
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	107 416,36					107 416,36
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 556,25		2 072,00			176 628,25
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		262 669,19		2 072,00			264 741,19

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 910,69	106,94		22 017,63
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 910,69	106,94		22 017,63
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	48 486,79	6 294,39		54 781,18
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	107 948,11	2 750,22		110 698,33
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 434,90	9 044,61		165 479,51
TOTAL		178 345,59	9 151,55		187 497,14

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	28 378,79	2 559,68	10 290,47	20 648,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 378,79	2 559,68	10 290,47	20 648,00
TOTAL GENERAL		28 378,79	2 559,68	10 290,47	20 648,00

Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles		2 559,68	10 290,47	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	24 777,58	24 777,58	
	Autres créances clients	154 136,35	154 136,35	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 477,00	2 477,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 607,43	37 607,43	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	736,00	736,00	
	Groupe et associés (2)	585 838,86	585 838,86	
	Débiteurs divers	1 095,62	1 095,62	
	Charges constatées d'avances	2 131,69	2 131,69	
	TOTAL DES CREANCES	808 800,53	808 800,53	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 349,41	225 349,41		
	Personnel et comptes rattachés	37 058,28	37 058,28		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 314,75	28 314,75		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 350,95	51 350,95		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	832,29	832,29		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 687,43	4 687,43		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	347 593,11	347 593,11		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 946,49			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 575,60			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

		31/08/2025
Total des Charges à payer		139 602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		93 046
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	93 046	
Dettes fiscales et sociales		46 556
DETTE PROV P/CONGES A PAYER	27 514	
DETTE PROV. PARTICIPATION	9 544	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	9 276	
CAP-TAXE APPRENTISSAGE	222	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 132
Charges constatées d'avance		2 132	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 132

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Produits à recevoir

		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		736
Autres créances		736
ETAT CHARGES A PAYER	736	

Capital social

		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		600,00	133,3333	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		600,00	133,3333	80 000,00

Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

	31/08/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		10 968,00	6 883,20
Autres créances		2 687,44	583 151,42
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			117 244,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			16 444,22
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

OKHUYSEN CONSEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 80 000 euros
Siège social : 33 avenue du Couvent des Minimes
37520 LA RICHE
353 441 355 RCS TOURS

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 FEVRIER 2026

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 48 334,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 48 334,42 euros

En totalité au compte « autres réserves » lequel s'élève ainsi à 456 011,04 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 février 2026

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

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent VAUTIER

Signé par :

06768DB0E643417...