

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/03/2026 - 6297 - 1991 B 01348 - 383 485 356 - OZEO

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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	7 332	5 881		
	Concessions brevets droits similaires	26 876	25 403	1 473	2 073
	Fonds commercial (1)	602 129	86 200	515 929	426 714
	Autres immobilisations incorporelles	47 651	48 982	(1 330)	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	697 588	341 249	356 339	241 306
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	21 341		21 341	91
	Créances rattachées à des participations	17 463		17 463	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 780		21 780	1 125
TOTAL (II)		1 442 160	507 715	934 445	671 310
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	8 832		8 832	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 608 538	114 237	1 494 300	698 360
	Autres créances	165 140		165 140	94 879
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	439 994		439 994	289 993
	DISPONIBILITES	1 715 267		1 715 267	726 519
	Charges constatées d'avance	35 312		35 312	28 932
	TOTAL (III)	3 973 083	114 237	3 858 845	1 838 682
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 415 243	621 953	4 793 290	2 509 993

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

17 463

(3) dont créances à plus d'un an

148 326

53 291

Mission de présentation des comptes (NP2300)

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	148 840	75 640
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 167 317	165 360
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 564	7 564
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	133 215	371 389
	Report à nouveau	108 898	108 898
	Résultat de l'exercice	1 000 862	451 825
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 566 695	1 180 676
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 000	2 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		2 000	2 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 301	59 997
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 785	1 041
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 940	288 940
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 126	519 559
	Dettes fiscales et sociales	1 124 634	444 687
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	88 409	13 092
	Produits constatés d'avance (1)	8 400	
Total des dettes		2 224 595	1 327 316
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 793 290	2 509 993
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 000 861,88	451 825,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 935 655	1 011 079
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

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 **4 793 290** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 138 752** euros et un total **charges** de **7 137 738** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 001 015** 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.

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.

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			7 332			7 332
	Autres	539 790		136 866			676 657
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	539 790		144 198			683 989
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	241 660		111 651			353 310
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	151 464		193 355		541	344 277
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	393 123		305 006		541	697 588	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	91		39 213		500	38 804
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 125		20 655			21 780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 216		59 868		500	60 584
TOTAL		934 130		509 071		1 041	1 442 160

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		5 881		5 881
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	24 803	49 582		74 385
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 803	55 463		80 266
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	44 549	62 749		107 298
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	107 268	126 684		233 951
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 817	189 433		341 249
TOTAL		176 619	244 896		421 515

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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	2 000			2 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 000			2 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières	86 200			86 200
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	44 407	89 391	19 561	114 237
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	130 607	89 391	19 561	200 437
TOTAL GENERAL		132 607	89 391	19 561	202 437
Dont dotations et reprises  - d'exploitation - financières - exceptionnelles			46 236	19 561	
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
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations	17 463	17 463	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 780		21 780
	Clients douteux ou litigieux	148 326		148 326
	Autres créances clients	1 460 212	1 460 212	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	425	425	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 027	3 027	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 930	118 930	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	6 162	6 162	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	36 596	36 596	
	Charges constatées d'avances	35 312	35 312	
	TOTAL DES CREANCES	1 848 232	1 678 126	170 106
(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)	27 301	27 301		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	684 126	684 126		
	Personnel et comptes rattachés	459 181	459 181		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 486	211 486		
	Impôts sur les bénéfices	96 513	96 513		
	Taxes sur la valeur ajoutée	329 112	329 112		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 189	28 189		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 785	2 785		
	Autres dettes	88 409	88 409		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 400	8 400		
	TOTAL DES DETTES	1 935 502	1 935 502		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 696			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 785			

Charges à payer

		31/08/2025
Total des Charges à payer		1 064 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		593 901
FOURN. FACT.NON PARVENUES	593 901	
Dettes fiscales et sociales		466 289
CAP CONGES PAYES	170 726	
CAP RTT / RCR	38 563	
CAP PRIMES	14 632	
CAP INTERESSEMENT	140 000	
TAXE D'APPRENTISSAGE (LIBERATOIRE)	381	
CAP PROVISION CONGES PAYES	64 512	
CAP PROVISION RTT/RC	14 087	
CAP CHARG SOCIAL S/PRIMES	973	
ETAT-CHARGES A PAYER	19 835	
FOMATION CONTINUE CAP	1 762	
TAXE APPRENTISSAGE CAP	820	
Autres dettes		4 805
CLIENTS - RABAIS REMISES RISTO	4 805	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		35 312	35 312
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 312

Mission de présentation des comptes (NP2300)

OZEO
Société par actions simplifiée
au capital de 148 840 euros
Siège social : 98 quai de la Fosse, 44100 NANTES
383 485 356 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 OCTOBRE 2025

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 1 000 861,88 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice : bénéfice de 1 000 861,88 €
Prélèvement sur le compte « Report à nouveau » 108 897,66 €

Affectation :

A la Réserve Légale pour dotation complète 7 320,00 €
A titre de dividende global aux associés 800 000,00 €
Soit 65,571 € par action
Le solde au compte « Autres réserves » 302 439,54 €
qui s'élèvera à 435 654,32 € après affectation
Totaux..... 1 109 759,54 €... 1 109 759,54 €

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 327,868 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 799 672,14 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 octobre 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
La société ASM EXPERTISE

