

FLANDRE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société à Responsabilité Limitée au capital de 150 000 €

Siège Social : 117, rue Nationale

59700 MARCQ EN BAROEUL

424 491 801 R.C.S. LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE ET VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 JANVIER 2025

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 168 175,85 €, de la manière suivante :

- Distribution 140 000,00 €
- Réserve facultative 28 175,85 €

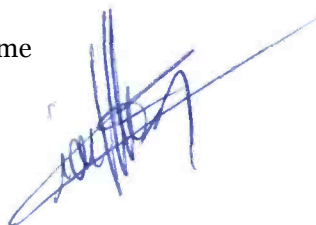
En conséquence, chaque part recevra un dividende de 350,00 €. Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes par part distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

	<i>Dividende</i>
Exercice 2021	140.000,00 €
Exercice 2022	140.000,00 €
Exercice 2023	140.000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
La Gérance



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Bilan

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 199,25	23 452,86	2 746,39	3 221,54
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	179 264,32		179 264,32	179 264,32
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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	8 711,61		8 711,61	8 711,61
TOTAL (II)		214 175,18	23 452,86	190 722,32	191 197,47
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	120 600,00		120 600,00	131 068,75
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	436 063,58	3 000,00	433 063,58	388 352,56
	Autres créances	58 399,31		58 399,31	36 824,68
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	276 633,15		276 633,15	192 952,76
	Charges constatées d'avance	13 123,00		13 123,00	10 904,00
	TOTAL (III)	904 819,04	3 000,00	901 819,04	760 102,75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 118 994,22	26 452,86	1 092 541,36	951 300,22
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 711,61	8 711,61
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000,00	150 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000,00	15 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	181 919,32	149 369,04
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	168 175,85	172 550,28
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		515 095,17	486 919,32
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)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 849,90	200 617,50
	Dettes fiscales et sociales	173 084,29	175 239,40
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	91 512,00	88 524,00
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		577 446,19	464 380,90
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 092 541,36	951 300,22
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		168 175,85	172 550,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		577 446,19	464 380,90
(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 **1 092 541** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 020 198** euros et un total **charges** de **852 022** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **168 176** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la

Règles et Méthodes Comptables

valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	197 620,07		7 843,50			205 463,57
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	197 620,07		7 843,50			205 463,57
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 711,61					8 711,61
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 711,61					8 711,61
TOTAL		206 331,68		7 843,50			214 175,18

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	15 134,21	8 318,65		23 452,86
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 134,21	8 318,65		23 452,86
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		15 134,21	8 318,65		23 452,86

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 autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	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 Agencet 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							

Capital social

		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400,00	375,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		400,00	375,0000	150 000,00

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 711,61	8 711,61	
	Clients douteux ou litigieux	3 600,00	3 600,00	
	Autres créances clients	432 463,58	432 463,58	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 512,28	52 512,28	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 887,03	5 887,03	
	Charges constatées d'avances	13 123,00	13 123,00	
	TOTAL DES CREANCES	516 297,50	516 297,50	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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	312 849,90	312 849,90		
	Personnel et comptes rattachés	48 836,61	48 836,61		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 827,11	26 827,11		
	Impôts sur les bénéfices	10 697,00	10 697,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 819,44	85 819,44		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	904,13	904,13		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	91 512,00	91 512,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	577 446,19	577 446,19		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/08/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	179 264,00	
TOTAL	179 264,00	

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		125 508
Autres créances clients		125 508
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	125 508	

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		402 224
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		262 164
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	262 164	
Dettes fiscales et sociales		48 548
PERS CONGES A PAYER	17 545	
PERS PROV PARTICIP SAL	22 453	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	1 081	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	7 469	
Autres dettes		91 512
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 812	
DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P	47 700	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 123	13 123
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 123

Engagements financiers

	31/08/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements retraite :

- Age de départ à la retraite : 62 ans (sauf carrière longue à 60 ans)
- Taux moyen de charges sociales : 41,67 %
- Table de mortalité : TV 88-90
- Taux de rotation du personnel, taux d'actualisation et taux d'évolution des salaires retenus : 0%