

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 199,25	26 199,25		2 746,39
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	179 264,32		179 264,32	179 264,32
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 711,61		8 711,61	8 711,61
	TOTAL (II)	214 175,18	26 199,25	187 975,93	190 722,32
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	127 002,50		127 002,50	120 600,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	436 862,00	9 090,00	427 772,00	433 063,58
	Autres créances	74 280,65		74 280,65	58 399,31
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	351 647,32		351 647,32	276 633,15
	Charges constatées d'avance	10 094,90		10 094,90	13 123,00
	TOTAL (III)	999 887,37	9 090,00	990 797,37	901 819,04
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 214 062,55	35 289,25	1 178 773,30	1 092 541,36
(1) dont droit au bail				8 711,61	8 711,61
(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	150 000,00	150 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000,00	15 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	210 095,17	181 919,32
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	230 631,06	168 175,85
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	605 726,23	515 095,17
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	365 446,06	312 849,90
	Dettes fiscales et sociales	202 550,29	173 084,29
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 050,72	91 512,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	573 047,07	577 446,19
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 178 773,30	1 092 541,36
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	230 631,06	168 175,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	573 047,07	577 446,19
(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 **1 178 773 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 138 521 euros** et un total **charges** de **907 890 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **230 631 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.

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 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	205 463,57					205 463,57
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	205 463,57					205 463,57
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	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		214 175,18					214 175,18

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	23 452,86	2 746,39		26 199,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 452,86	2 746,39		26 199,25
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		23 452,86	2 746,39		26 199,25

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

	31/08/2025	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

		31/08/2025	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	10 908,00	10 908,00	
	Autres créances clients	425 954,00	425 954,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 780,65	73 780,65	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	500,00	500,00	
	Charges constatées d'avances	10 094,90	10 094,90	
TOTAL DES CREANCES		529 949,16	529 949,16	
(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	365 446,06	365 446,06		
	Personnel et comptes rattachés	48 053,66	48 053,66		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 921,60	28 921,60		
	Impôts sur les bénéfices	33 886,00	33 886,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 117,55	91 117,55		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	571,48	571,48		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 050,72	5 050,72		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		573 047,07	573 047,07		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/08/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	179 264,00	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	179 264,00	

Produits à recevoir

		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		67 883
Autres créances clients		67 883
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	67 883	

Charges à payer

		31/08/2025
Total des Charges à payer		426 775
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		365 004
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	365 004	
Dettes fiscales et sociales		56 720
PERS CONGES A PAYER	21 709	
PERS PROV PARTICIP SAL	26 345	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	8 666	
Autres dettes		5 051
DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P	5 051	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 095	10 095
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 095

Engagements financiers

31/08/2025	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%

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 5 JANVIER 2026**

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 230 631,06 €, de la manière suivante :

- Réserve facultative 230 631,06 €

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 2024	140.000,00 €
Exercice 2023	140.000,00 €
Exercice 2022	140.000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

