

CADERAS MARTIN SA
Société Anonyme au capital de 364 090 euros
Siège social : 43 Rue de Liège 75008 PARIS
312 665 318 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 6 FEVRIER 2026

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 1 041 671 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 041 671 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	618 953 euros
Le solde	422 718 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 887 533 euros.

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 1 156 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 617 797 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

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

Exercice clos le 31 août 2022 :

1 450 000 euros,

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 469,50 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 447 530,50 €

Exercice clos le 31 août 2023 :

330 000 euros,

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 616 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 329 384 euros

Exercice clos le 31 août 2024 :

400 500,00 euros,

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 748 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 399 752 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 6 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le président du conseil d'administration
Laurent DANTAN

DocuSigned by:

6169BC19BA07419...

Laurent DANTAN

6169BC19BA07419...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	969 133		969 133	969 133		
	Autres immobilisations incorporelles	18 368	17 239	1 129	543	586	107.98
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 049 248	870 733	178 515	241 365	62 850	26.04
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	92 200		92 200	92 200		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 498		12 498	12 871	373	2.90
Total II		2 141 447	887 972	1 253 474	1 316 112	62 638	4.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	160 198		160 198	116 133	44 065	37.94
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 764 498	661 604	7 102 894	8 739 934	1 637 040	18.73
	Autres créances	754 581		754 581	814 509	59 928	7.36
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	284 724		284 724	610 024	325 300	53.33
	Disponibilités	1 103 835		1 103 835	82 093	1 021 742	NS
	Charges constatées d'avance (3)	388 793		388 793	325 507	63 286	19.44
Total III		10 456 630	661 604	9 795 026	10 688 200	893 174	8.36
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 598 077	1 549 577	11 048 500	12 004 312	955 812	7.96

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 364 090)	364 090	364 090		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	206 309	206 309		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	36 409	36 409		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 464 815	1 470 300	994 515	67.64
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 041 671	1 395 015	353 343	25.33
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 113 295	3 472 123	641 172	18.47
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	292 649	286 411	6 238	2.18
	Total III	292 649	286 411	6 238	2.18
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	108 817	282 579	173 763	61.49
	Concours bancaires courants	29 451	418 053	388 603	92.96
	Emprunts et dettes financières diverses		445 172	445 172	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	380 999	288 862	92 137	31.90
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 055	2 967 397	189 343	6.38
	Dettes fiscales et sociales	2 730 166	3 128 300	398 135	12.73
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	64 006	73 210	9 203	12.57
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	551 063	642 204	91 141	14.19
	Total IV	6 642 556	8 245 778	1 603 222	19.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)					

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	17 515 914	1 596 018	19 111 932	18 040 668	1 071 263	5.94
Chiffre d'affaires NET	17 515 914	1 596 018	19 111 932	18 040 668	1 071 263	5.94
Production stockée			44 065	31 401	75 466	240.33
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			560 927	519 422	41 505	7.99
Autres produits			33	2 999	2 966	98.91
Total des Produits d'exploitation (I)			19 716 956	18 531 688	1 185 268	6.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			9 663 780	7 534 394	2 129 386	28.26
Impôts, taxes et versements assimilés			307 392	316 967	9 574	3.02
Salaires et traitements			5 276 582	5 459 334	182 752	3.35
Charges sociales			2 392 942	2 382 513	10 428	0.44
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			118 323	101 196	17 126	16.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			197 844	270 634	72 791	26.90
Dotations aux provisions			292 649	286 411	6 238	2.18
Autres charges			9 285	22 417	13 132	58.58
Total des Charges d'exploitation (II)			18 258 796	16 373 866	1 884 930	11.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 458 160	2 157 822	699 662	32.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 975	13 047	5 072	38.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	512	128	384	299.96
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 307	16 302	8 995	55.18
Total V	15 794	29 477	13 683	46.42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 071	9 331	5 260	56.37
Différences négatives de change	1 201	1 050	151	14.37
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 272	10 381	5 109	49.22
2. Résultat financier (V-VI)	10 522	19 096	8 574	44.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 468 682	2 176 918	708 236	32.53
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 880	13 880	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		13 880	13 880	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 016	180	1 836	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93	5 364	5 272	98.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 109	5 544	3 436	61.97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 109	8 336	10 444	125.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	128 117	281 497	153 380	54.49
Impôts sur les bénéfices (X)	296 785	508 742	211 957	41.66
Total des produits (I+III+V+VII)	19 732 750	18 575 045	1 157 705	6.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 691 079	17 180 031	1 511 048	8.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 041 671	1 395 015	353 343	25.33

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 048 500.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 111 931.55 Euros et dégageant un bénéfice de 1 041 671.36 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- NEANT -

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	969 676		17 825
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	117 319		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	672 708		38 326
TOTAL	1 028 053		38 326
Autres participations	92 200		
Prêts, autres immobilisations financières	12 871		1 457
TOTAL	105 071		1 457
TOTAL GENERAL	2 102 800		57 608

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			987 501	987 501
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	238 026
Matériel de transport			117 319	117 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 131	693 903	693 903
TOTAL		17 131	1 049 248	1 049 248
Autres participations			92 200	92 200
Prêts, autres immobilisations financières		1 830	12 498	12 498
TOTAL		1 830	104 698	104 698
TOTAL GENERAL		18 961	2 141 447	2 141 447

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		17 239		17 239
Installations générales agencements aménagements divers		227 999	3 211		231 210
Matériel de transport		69 468	23 464		92 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		489 221	74 409	17 038	546 592
TOTAL		786 688	101 084	17 038	870 733
TOTAL GENERAL		786 688	118 323	17 038	887 972
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	17 239			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 211			
Matériel de transport		23 464			
Matériel de bureau informatique mobilier		74 409			
TOTAL		101 084			
TOTAL GENERAL		118 323			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	286 411	292 649	286 411		292 649
TOTAL	286 411	292 649	286 411		292 649

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	651 457	197 844	187 696		661 604
TOTAL	651 457	197 844	187 696		661 604
TOTAL GENERAL	937 868	490 493	474 107		954 253
Dont dotations et reprises d'exploitation		490 493	474 107		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 498	0	12 498
Autres créances clients	7 764 498	6 791 330	973 168
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 050	17 050	
Taxe sur la valeur ajoutée	449 720	449 720	
Groupe et associés	249 858	249 858	
Débiteurs divers	37 954	37 954	
Charges constatées d'avance	388 793	388 793	
TOTAL	8 920 370	7 934 704	985 666

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	29 579	29 579		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	108 689	108 689		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 778 055	2 778 055		
Personnel et comptes rattachés	533 028	533 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 886	415 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 690 145	1 690 145		
Autres impôts taxes et assimilés	91 106	91 106		
Autres dettes	64 006	64 006		
Produits constatés d'avance	551 063	551 063		
TOTAL	6 261 557	6 261 557		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 697			

ANNEXE

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Ce poste est composé des différents fonds de clientele acquis par notre société.

Il n'a pas subi de variation au cours de cet exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours - Prestations de services	160 198	116 133	44 065	
Total III	160 198	116 133	44 065	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			44 065	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 356 434
Autres créances	26 027
Total	2 382 461

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 635
Dettes fiscales et sociales	757 975
Total	2 109 738

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	388 793
Total	388 793
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	551 063
Total	551 063

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	91 200		
Créances clients et comptes rattachés	1 448 712		
Autres créances	249 858		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 221 096		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 472 123
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 472 123
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 472 123
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report a nouveau	641 172
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 113 295
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	641 172
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	641 172

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires France	17 515 914
Chiffre d'affaires Export	1 596 018
Total	19 111 932

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Il s'est élevé à 92 personnes (contre 96 au titre de 2023/2024)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	5 272	15 794
Dont entreprises liées		7 975

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 468 682	297 312
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 109	527
Résultat comptable (hors participation)	1 466 573	296 785

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

- NEANT -

Engagements financiers

Engagements donnés

Notre société a consenti une caution au profit de la société SWISS LIFE bailleur des locaux de notre siège social (situé au 43, rue de Liège à Paris 8ème).

Engagements reçus

- NEANT -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements donnés concernent exclusivement les droits des salariés acquis soit au titre des indemnités de départ à la retraite soit à celui des médailles du travail.

Ces engagements sont calculés selon une méthode actuarielle prenant en compte les paramètres suivants :

- Age et ancienneté des salariés,
- Départ à la retraite à 65 ans à l'initiative des salariés,
- Hypothèse d'inflation et de croissance des salaires (hausse de 3 % des salaires au 31 août 2025)
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans (turn over fort au 31 août 2025) et table de mortalité en vigueur (INSEE 2024 au 31 août 2025),
- Taux d'actualisation non risqué (3.80% au 31 août 2025)

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 223 896 € au 31 août 2025.

Médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des gratifications à accorder dans le cadre de l'obtention des médailles du travail ont été évalués à un montant global portant sur les quatre échelons possibles de 85 423 € au 31 août 2025.

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observ
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS CMLG	90 000	810 322	100.00	90 000	90 000	130 000		1 205 594	31 427		
- Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL CM CONSULTING	12 000	103 741	10.00	1 200	1 200			130 213	22 068		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels
(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges
(PCG Art. 831-2/13)

Ils correspondent aux subvention reçues de l'état, à la suite de la conclusion de contrat d'apprentissage, éligible à ces dispositifs

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2024	31/08/2025
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	364 090	364 090	364 090	364 090	364 090
Nbre des actions ordinaires existantes	36 409	36 409	36 409	36 409	36 409
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	14 912 341	15 962 774	17 519 985	18 040 668	19 111 932
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 842 176	2 249 205	2 192 939	2 402 918	1 601 282
Impôts sur les bénéfices	482 805	530 981	495 895	508 742	296 785
Participation des salariés au titre de l'exercice				281 497	128 117
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 239 614	1 486 654	1 561 267	1 395 015	1 041 671
Résultat distribué	1 911 472	1 328 928	1 450 000	330 000	400 500
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	50.59	47.19	46.61	44.29	32.31
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	34.05	40.83	42.88	38.32	28.61
Dividende distribué à chaque action	52.50	36.50	39.83	9.06	11.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	82	85	94	96	92
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 757 485	5 071 921	5 777 246	5 459 334	5 276 582
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 003 842	2 003 082	2 274 636	2 382 513	2 392 942

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

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

Exercice clos le 31 août 2025

A l'Assemblée générale de la société CADERAS MARTIN SA,

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 CADERAS MARTIN SA 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 CADERAS MARTIN SA 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.

3. Justification des appréciations

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures émises et de factures reçues.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 le conseil d'administration.

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 :

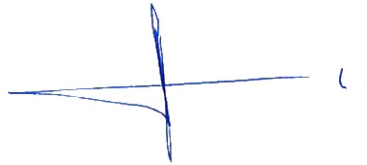
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;
- 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 Paris, le 20 janvier 2026

Le Commissaire aux comptes
RSA



Arnaud DEVOUCOUX
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	969 133		969 133	969 133		
	Autres immobilisations incorporelles	18 368	17 239	1 129	543	586	107.98
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 049 248	870 733	178 515	241 365	62 850	26.04
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	92 200		92 200	92 200		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 498		12 498	12 871	373	2.90
Total II		2 141 447	887 972	1 253 474	1 316 112	62 638	4.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	160 198		160 198	116 133	44 065	37.94
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 764 498	661 604	7 102 894	8 739 934	1 637 040	18.73
	Autres créances	754 581		754 581	814 509	59 928	7.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	284 724		284 724	610 024	325 300	53.33
	Disponibilités	1 103 835		1 103 835	82 093	1 021 742	NS
	Charges constatées d'avance (3)	388 793		388 793	325 507	63 286	19.44
	Total III	10 456 630	661 604	9 795 026	10 688 200	893 174	8.36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 598 077	1 549 577	11 048 500	12 004 312	955 812	7.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
973 168

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 364 090)	364 090		364 090			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	206 309		206 309			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	36 409		36 409			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 464 815		1 470 300		994 515	67.64
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 041 671		1 395 015		353 343	25.33
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	4 113 295		3 472 123		641 172	18.47
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTES (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	292 649		286 411		6 238	2.18
Comptes de Régularisation	Total III	292 649		286 411		6 238	2.18
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	108 817		282 579		173 763	61.49
	Concours bancaires courants	29 451		418 053		388 603	92.96
	Emprunts et dettes financières diverses			445 172		445 172	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	380 999		288 862		92 137	31.90
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 055		2 967 397		189 343	6.38
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fiscales et sociales	2 730 166		3 128 300		398 135	12.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	64 006		73 210		9 203	12.57
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)	551 063		642 204		91 141	14.19
	Total IV	6 642 556		8 245 778		1 603 222	19.44
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 048 500		12 004 312		955 812	7.96

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 515 914	1 596 018	19 111 932	18 040 668		1 071 263	5.94
Chiffre d'affaires NET	17 515 914	1 596 018	19 111 932	18 040 668		1 071 263	5.94
Production stockée			44 065	31 401		75 466	240.33
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			560 927	519 422		41 505	7.99
Autres produits			33	2 999		2 966	98.91
Total des Produits d'exploitation (I)			19 716 956	18 531 688		1 185 268	6.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			9 663 780	7 534 394		2 129 386	28.26
Impôts, taxes et versements assimilés			307 392	316 967		9 574	3.02
Salaires et traitements			5 276 582	5 459 334		182 752	3.35
Charges sociales			2 392 942	2 382 513		10 428	0.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			118 323	101 196		17 126	16.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			197 844	270 634		72 791	26.90
Dotations aux provisions			292 649	286 411		6 238	2.18
Autres charges			9 285	22 417		13 132	58.58
Total des Charges d'exploitation (II)			18 258 796	16 373 866		1 884 930	11.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 458 160	2 157 822		699 662	32.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 975		13 047		5 072	38.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	512		128		384	299.96
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 307		16 302		8 995	55.18
Total V	15 794		29 477		13 683	46.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 071		9 331		5 260	56.37
Différences négatives de change	1 201		1 050		151	14.37
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 272		10 381		5 109	49.22
2. Résultat financier (V-VI)	10 522		19 096		8 574	44.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 468 682		2 176 918		708 236	32.53
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			13 880		13 880	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			13 880		13 880	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 016		180		1 836	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93		5 364		5 272	98.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	2 109		5 544		3 436	61.97
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 109		8 336		10 444	125.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	128 117		281 497		153 380	54.49
Impôts sur les bénéfices (X)	296 785		508 742		211 957	41.66
Total des produits (I+III+V+VII)	19 732 750		18 575 045		1 157 705	6.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 691 079		17 180 031		1 511 048	8.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 041 671		1 395 015		353 343	25.33

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 7 975 13 000

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 048 500.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 111 931.55 Euros et dégageant un bénéfice de 1 041 671.36 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- NEANT -

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Notre société a conclu en date 23 novembre 2023 une convention d'intégration fiscale avec les sociétés CM R (tête de groupe) et CMLG qui s'applique à compter de l'exercice ouvert le 1er septembre 2023

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	969 676		17 825
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	117 319		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	672 708		38 326
TOTAL	1 028 053		38 326
Autres participations	92 200		
Prêts, autres immobilisations financières	12 871		1 457
TOTAL	105 071		1 457
TOTAL GENERAL	2 102 800		57 608

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			987 501	987 501
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	238 026
Matériel de transport			117 319	117 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 131	693 903	693 903
TOTAL		17 131	1 049 248	1 049 248
Autres participations			92 200	92 200
Prêts, autres immobilisations financières		1 830	12 498	12 498
TOTAL		1 830	104 698	104 698
TOTAL GENERAL		18 961	2 141 447	2 141 447

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		17 239		17 239
Installations générales agencements aménagements divers	227 999	3 211		231 210
Matériel de transport	69 468	23 464		92 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	489 221	74 409	17 038	546 592
TOTAL	786 688	101 084	17 038	870 733
TOTAL GENERAL	786 688	118 323	17 038	887 972

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 239				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 211				
Matériel de transport	23 464				
Matériel de bureau informatique mobilier	74 409				
TOTAL	101 084				
TOTAL GENERAL	118 323				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	286 411	292 649	286 411		292 649
TOTAL	286 411	292 649	286 411		292 649

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	651 457	197 844	187 696		661 604
TOTAL	651 457	197 844	187 696		661 604
TOTAL GENERAL	937 868	490 493	474 107		954 253
Dont dotations et reprises d'exploitation		490 493	474 107		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 498	0	12 498
Autres créances clients	7 764 498	6 791 330	973 168
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 050	17 050	
Taxe sur la valeur ajoutée	449 720	449 720	
Groupe et associés	249 858	249 858	
Débiteurs divers	37 954	37 954	
Charges constatées d'avance	388 793	388 793	
TOTAL	8 920 370	7 934 704	985 666

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	29 579	29 579		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	108 689	108 689		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 778 055	2 778 055		
Personnel et comptes rattachés	533 028	533 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 886	415 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 690 145	1 690 145		
Autres impôts taxes et assimilés	91 106	91 106		
Autres dettes	64 006	64 006		
Produits constatés d'avance	551 063	551 063		
TOTAL	6 261 557	6 261 557		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 697			

Composition du capital social
(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	10.0000	36 409			36 409

Fonds commercial
(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Ce poste est composé des différents fonds de clientele acquis par notre société.
Il n'a pas subi de variation au cours de cet exercice.

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours				
- Prestations de services	160 198	116 133	44 065	
Total III	160 198	116 133	44 065	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			44 065	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 356 434
Autres créances	26 027
Total	2 382 461

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351 635
Dettes fiscales et sociales	757 975
Total	2 109 738

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	388 793
Total	388 793
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	551 063
Total	551 063

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	91 200		
Créances clients et comptes rattachés	1 448 712		
Autres créances	249 858		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 221 096		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 472 123
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 472 123
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 472 123
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	641 172
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 113 295
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	641 172
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	641 172

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffre d'affaires France	17 515 914
Chiffre d'affaires Export	1 596 018
Total	19 111 932

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Il s'est élevé à 92 personnes (contre 96 au titre de 2023/2024)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	5 272	15 794
Dont entreprises liées		7 975

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 468 682	297 312
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 109-	527-
Résultat comptable (hors participation)	1 466 573	296 785

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

- NEANT -

Engagements financiers

Engagements donnés

Notre société a consenti une caution au profit de la société SWISS LIFE bailleur des locaux de notre siège social (situé au 43, rue de Liège à Paris 8ème).

Engagements reçus

- NEANT -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements donnés concernent exclusivement les droits des salariées acquis soit au titre des indemnités de départ à la retraite soit à celui des médailles du travail.

Ces engagements sont calculés selon une méthode actuarielle prenant en compte les paramètres suivants :

- Age et ancienneté des salariés,
- Départ à la retraite à 65 ans à l'initiative des salariés,
- Hypothèse d'inflation et de croissance des salaires (hausse de 3 % des salaires au 31 août 2025)
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans (turn over fort au 31 août 2025) et table de mortalité en vigueur (INSEE 2024 au 31 août 2025),
- Taux d'actualisation non risqué (3.80% au 31 août 2025)

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 223 896 € au 31 août 2025.

Médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des gratifications à accorder dans le cadre de l'obtention des médailles du travail ont été évalués à un montant global portant sur les quatre échelons possibles de 85 423 € au 31 août 2025.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

CADERAS MARTIN SA
75008 PARIS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observ
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS CMLG - Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL CM CONSULTING	90 000	810 322	100,00	90 000	90 000	130 000		1 205 594	31 427		
	12 000	103 741	10,00	1 200	1 200			130 213	22 068		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/I3)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/I3)

Ils correspondent aux subvention reçues de l'état, à la suite de la conclusion de contrat d'apprentissage, éligible à ces dispositifs