

CADERAS MARTIN SA

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

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 FEVRIER 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 1 395 015 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 395 015 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 11 euros par action	400 500 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 464 815 euros.	994 515 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 748 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 399 752 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

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 2021 :	1 328 928,50 €, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 392 € dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 326 536,50 €
Exercice clos le 31 août 2022 :	1 450 000 €, 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, soit 9,06 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 616 euros dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 329 384 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

Le Directeur Général

Laurent DANTAN

DocuSigned by:

6169BC19BA07419...



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	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	543		543	543		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 028 053	786 688	241 365	297 606	56 242	18.90
	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	12 871		12 871	4 446	8 425	189.50
	Total II	2 102 800	786 688	1 316 112	1 363 929	47 816	3.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	116 133		116 133	147 534	31 401	21.28
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 391 390	651 457	8 739 934	7 636 728	1 103 206	14.45
	Autres créances	814 509		814 509	1 467 771	653 261	44.51
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	610 024		610 024	495 024	115 000	23.23
	Disponibilités	82 093		82 093	483 236	401 143	83.01
	Charges constatées d'avance (3)	325 507		325 507	475 303	149 796	31.52
	Total III	11 339 657	651 457	10 688 200	10 705 596	17 396	0.16
	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)	13 442 457	1 438 145	12 004 312	12 069 525	65 213	0.54

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

0
957 275

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 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	1 470 300		239 033		1 231 267	515.10
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 395 015		1 561 267		166 253	10.65
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 472 123		2 407 109		1 065 015	44.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	286 411		308 615		22 204	7.19
	Total III	286 411		308 615		22 204	7.19
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	282 579		527 002		244 422	46.38
	Concours bancaires courants	418 053				418 053	
	Emprunts et dettes financières diverses	445 172				445 172	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 862		330 348		41 486	12.56
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 967 397		4 415 052		1 447 655	32.79
	Dettes fiscales et sociales	3 128 300		3 451 015		322 715	9.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			36 900		36 900	100.00
	Autres dettes	73 210		41 352		31 858	77.04
	Produits constatés d'avance (1)	642 204		552 132		90 072	16.31
	Total IV	8 245 778		9 353 801		1 108 023	11.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 004 312		12 069 525		65 213	0.54

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 8 137 089 8 741 068

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	16 770 196	1 270 472	18 040 668	17 519 985	520 683	2.97
Chiffre d'affaires NET	16 770 196	1 270 472	18 040 668	17 519 985	520 683	2.97
Production stockée			31 401	27 235	4 166	15.30
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			519 422	670 519	151 096	22.53
Autres produits			2 999	973	2 025	208.14
Total des Produits d'exploitation (I)			18 531 688	18 164 242	367 446	2.02
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 *			7 534 394	6 947 492	586 902	8.45
Impôts, taxes et versements assimilés			316 967	280 747	36 220	12.90
Salaires et traitements			5 459 334	5 777 246	317 912	5.50
Charges sociales			2 382 513	2 274 636	107 877	4.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 196	100 790	406	0.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			270 634	267 977	2 658	0.99
Dotations aux provisions			286 411	308 615	22 204	7.19
Autres charges			22 417	174 864	152 447	87.18
Total des Charges d'exploitation (II)			16 373 866	16 132 367	241 500	1.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 157 822	2 031 875	125 947	6.20
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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	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)	13 047		10 000		3 047	30.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	128		26		102	386.80
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 302		3 546		12 756	359.68
Total V	29 477		13 573		15 904	117.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 331		7 851		1 480	18.85
Différences négatives de change	1 050		214		836	390.56
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10 381		8 065		2 316	28.71
2. Résultat financier (V-VI)	19 096		5 508		13 589	246.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 176 918		2 037 383		139 535	6.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 880		21 000		7 120	33.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	13 880		21 000		7 120	33.90
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180				180	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 364		1 220		4 144	339.54
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	5 544		1 220		4 324	354.29
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 336		19 780		11 444	57.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	281 497				281 497	
Impôts sur les bénéfices (X)	508 742		495 895		12 847	2.59
Total des produits (I+III+V+VII)	18 575 045		18 198 815		376 230	2.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 180 031		16 637 547		542 483	3.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 395 015		1 561 267		166 253	10.65

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

13 000 10 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 004 312.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 040 668.32 Euros et dégageant un bénéfice de 1 395 014.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	969 676		
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	140 922		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	636 042		50 319
TOTAL	1 014 990		50 319
Autres participations	92 200		
Prêts, autres immobilisations financières	4 446		8 425
TOTAL	96 646		8 425
TOTAL GENERAL	2 081 312		58 744

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			969 676	969 676
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	238 026
Matériel de transport		23 603	117 319	117 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 653	672 708	672 708
TOTAL		37 256	1 028 053	1 028 053
Autres participations			92 200	92 200
Prêts, autres immobilisations financières			12 871	12 871
TOTAL			105 071	105 071
TOTAL GENERAL		37 256	2 102 800	2 102 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		224 538	3 461		227 999
Matériel de transport		63 580	24 744	18 856	69 468
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		429 265	72 991	13 035	489 221
TOTAL		717 383	101 196	31 892	786 688
TOTAL GENERAL		717 383	101 196	31 892	786 688
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 461				
Matériel de transport	24 744				
Matériel de bureau informatique mobilier	72 991				
TOTAL	101 196				
TOTAL GENERAL	101 196				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	308 615	286 411	308 615		286 411
TOTAL	308 615	286 411	308 615		286 411

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	512 784	270 634	131 962		651 457
TOTAL	512 784	270 634	131 962		651 457
TOTAL GENERAL	821 399	557 045	440 577		937 868

Dont dotations et reprises d'exploitation		557 045	440 577		
---	--	---------	---------	--	--

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	12 871	0	12 871
Autres créances clients	9 391 390	8 434 115	957 275
Personnel et comptes rattachés	79 162	79 162	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 872	23 872	
Taxe sur la valeur ajoutée	501 143	501 143	
Groupe et associés	190 000	190 000	
Débiteurs divers	20 333	20 333	
Charges constatées d'avance	325 507	325 507	
TOTAL	10 544 278	9 574 132	970 146

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	418 247	418 247		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	282 385	173 696	108 689	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 967 397	2 967 397		
Personnel et comptes rattachés	865 383	865 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 001	507 001		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 665 135	1 665 135		
Autres impôts taxes et assimilés	90 782	90 782		
Groupe et associés	445 172	445 172		
Autres dettes	73 210	73 210		
Produits constatés d'avance	642 204	642 204		
TOTAL	7 956 916	7 848 227	108 689	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 930			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 clientèle 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	116 133	147 534		31 401
Total III	116 133	147 534		31 401
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				31 401

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	1 632 367
Autres créances	7 426
Total	1 639 793

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 081
Dettes fiscales et sociales	1 156 781
Total	1 750 056

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	325 507
Total	325 507
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	642 204
Total	642 204

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	1 170 277		
Autres créances	190 000		
Emprunts et dettes financières diverses	444 745		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208 388		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 407 109
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 407 109
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 407 109
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 065 014
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 472 123
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 065 014
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 065 014

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	16 770 196
Chiffre d'affaires Export	1 270 472
Total	18 040 668

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 96 personnes (contre 94 au titre de 2022/2023)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 381	29 477
Dont entreprises liées		13 000

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 176 918	506 658
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 336	2 084
Résultat comptable (hors participation)	2 185 254	508 742

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

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

Néant

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 2024)
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans (turn over fort au 31 août 2024) et table de mortalité en vigueur (INSEE 2024 au 31 août 2024),
- Taux d'actualisation non risqué (3.44% au 31 août 2024)

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 310 122 € au 31 août 2024.

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 102 595 € au 31 août 2024.

Le montant des allègements de dettes futures d'impôt s'élève en base à un montant de 283 699 € soit un impôt de 70 925€.

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 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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS CMLG	90 000	804 744	100.00	90 000	90 000	190 000		1 159 371	5 578		
- Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL CM CONSULTING	12 000	55 593	10.00	1 200	1 200			127 873	26 079		
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 subventions reçues de l'Etat, à la suite de la conclusion de
contrats d'apprentissage, éligibles à ces dispositifs.

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2024
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	14 074 273	14 912 341	15 962 774	17 519 985	18 040 668
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 468 185	1 842 176	2 249 205	2 192 939	2 402 918
Impôts sur les bénéfices	421 033	482 805	530 981	495 895	508 742
Participation des salariés au titre de l'exercice					281 497
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	961 313	1 239 614	1 486 654	1 561 267	1 395 015
Résultat distribué	1 583 791	1 911 472	1 328 928	1 450 000	330 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	40.32	50.59	47.19	46.61	44.29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	26.40	34.05	40.83	42.88	38.32
Dividende distribué à chaque action	43.50	52.50	36.50	39.83	9.06
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	92	82	85	94	96
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 655 844	4 757 485	5 071 921	5 777 246	5 459 334
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 941 208	2 003 842	2 003 082	2 274 636	2 382 513

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

CADERAS MARTIN SA

43 rue de Liège
75008 Paris

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

Exercice clos le 31 août 2024

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 2024, 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 2023 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Autres informations : Prises de participation et de contrôle

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

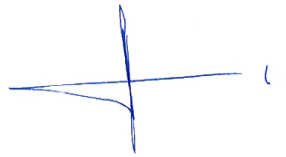
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 23 janvier 2025

Le Commissaire aux Comptes
RSA



Arnaud DEVOUCOUX
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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	543		543	543		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 028 053	786 688	241 365	297 606	56 242	18.90
	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	12 871		12 871	4 446	8 425	189.50
	Total II	2 102 800	786 688	1 316 112	1 363 929	47 816	3.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	116 133		116 133	147 534	31 401	21.28
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 391 390	651 457	8 739 934	7 636 728	1 103 206	14.45
	Autres créances	814 509		814 509	1 467 771	653 261	44.51
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	610 024		610 024	495 024	115 000	23.23
	Disponibilités	82 093		82 093	483 236	401 143	83.01
	Charges constatées d'avance (3)	325 507		325 507	475 303	149 796	31.52
	Total III	11 339 657	651 457	10 688 200	10 705 596	17 396	0.16
	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)	13 442 457	1 438 145	12 004 312	12 069 525	65 213	0.54

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

0
957 275

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 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	1 470 300		239 033		1 231 267	515.10
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 395 015		1 561 267		166 253	10.65
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 472 123		2 407 109		1 065 015	44.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	286 411		308 615		22 204	7.19
	Total III	286 411		308 615		22 204	7.19
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	282 579		527 002		244 422	46.38
	Concours bancaires courants	418 053				418 053	
	Emprunts et dettes financières diverses	445 172				445 172	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 862		330 348		41 486	12.56
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 967 397		4 415 052		1 447 655	32.79
	Dettes fiscales et sociales	3 128 300		3 451 015		322 715	9.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			36 900		36 900	100.00
	Autres dettes	73 210		41 352		31 858	77.04
	Produits constatés d'avance (1)	642 204		552 132		90 072	16.31
	Total IV	8 245 778		9 353 801		1 108 023	11.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 004 312		12 069 525		65 213	0.54

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 8 137 089 8 741 068

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	16 770 196	1 270 472	18 040 668	17 519 985		520 683	2.97
Chiffre d'affaires NET	16 770 196	1 270 472	18 040 668	17 519 985		520 683	2.97
Production stockée			31 401	27 235		4 166	15.30
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			519 422	670 519		151 096	22.53
Autres produits			2 999	973		2 025	208.14
Total des Produits d'exploitation (I)			18 531 688	18 164 242		367 446	2.02
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 *			7 534 394	6 947 492		586 902	8.45
Impôts, taxes et versements assimilés			316 967	280 747		36 220	12.90
Salaires et traitements			5 459 334	5 777 246		317 912	5.50
Charges sociales			2 382 513	2 274 636		107 877	4.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 196	100 790		406	0.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			270 634	267 977		2 658	0.99
Dotations aux provisions			286 411	308 615		22 204	7.19
Autres charges			22 417	174 864		152 447	87.18
Total des Charges d'exploitation (II)			16 373 866	16 132 367		241 500	1.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 157 822	2 031 875		125 947	6.20
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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	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)	13 047		10 000		3 047	30.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	128		26		102	386.80
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 302		3 546		12 756	359.68
Total V	29 477		13 573		15 904	117.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 331		7 851		1 480	18.85
Différences négatives de change	1 050		214		836	390.56
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10 381		8 065		2 316	28.71
2. Résultat financier (V-VI)	19 096		5 508		13 589	246.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 176 918		2 037 383		139 535	6.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 880		21 000		7 120	33.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	13 880		21 000		7 120	33.90
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180				180	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 364		1 220		4 144	339.54
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	5 544		1 220		4 324	354.29
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 336		19 780		11 444	57.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	281 497				281 497	
Impôts sur les bénéfices (X)	508 742		495 895		12 847	2.59
Total des produits (I+III+V+VII)	18 575 045		18 198 815		376 230	2.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 180 031		16 637 547		542 483	3.26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 395 015		1 561 267		166 253	10.65

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

13 00013 000

CADERAS MARTIN

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 004 312.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 040 668.32 Euros et dégageant un bénéfice de 1 395 014.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	969 676		
Installations générales agencements aménagements divers	238 026		
Matériel de transport	140 922		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	636 042		50 319
TOTAL	1 014 990		50 319
Autres participations	92 200		
Prêts, autres immobilisations financières	4 446		8 425
TOTAL	96 646		8 425
TOTAL GENERAL	2 081 312		58 744

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			969 676	969 676
Installations générales agencements aménagements divers			238 026	238 026
Matériel de transport		23 603	117 319	117 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 653	672 708	672 708
TOTAL		37 256	1 028 053	1 028 053
Autres participations			92 200	92 200
Prêts, autres immobilisations financières			12 871	12 871
TOTAL			105 071	105 071
TOTAL GENERAL		37 256	2 102 800	2 102 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		224 538	3 461		227 999
Matériel de transport		63 580	24 744	18 856	69 468
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		429 265	72 991	13 035	489 221
TOTAL		717 383	101 196	31 892	786 688
TOTAL GENERAL		717 383	101 196	31 892	786 688
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 461				
Matériel de transport	24 744				
Matériel de bureau informatique mobilier	72 991				
TOTAL	101 196				
TOTAL GENERAL	101 196				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	308 615	286 411	308 615		286 411
TOTAL	308 615	286 411	308 615		286 411

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	512 784	270 634	131 962		651 457
TOTAL	512 784	270 634	131 962		651 457
TOTAL GENERAL	821 399	557 045	440 577		937 868

Dont dotations et reprises d'exploitation		557 045	440 577		
---	--	---------	---------	--	--

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	12 871	0	12 871
Autres créances clients	9 391 390	8 434 115	957 275
Personnel et comptes rattachés	79 162	79 162	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 872	23 872	
Taxe sur la valeur ajoutée	501 143	501 143	
Groupe et associés	190 000	190 000	
Débiteurs divers	20 333	20 333	
Charges constatées d'avance	325 507	325 507	
TOTAL	10 544 278	9 574 132	970 146

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	418 247	418 247		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	282 385	173 696	108 689	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 967 397	2 967 397		
Personnel et comptes rattachés	865 383	865 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 001	507 001		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 665 135	1 665 135		
Autres impôts taxes et assimilés	90 782	90 782		
Groupe et associés	445 172	445 172		
Autres dettes	73 210	73 210		
Produits constatés d'avance	642 204	642 204		
TOTAL	7 956 916	7 848 227	108 689	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 930			
---	---------	--	--	--

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 clientèle 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	116 133	147 534		31 401
Total III	116 133	147 534		31 401
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				31 401

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	1 632 367
Autres créances	7 426
Total	1 639 793

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 081
Dettes fiscales et sociales	1 156 781
Total	1 750 056

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	325 507
Total	325 507
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	642 204
Total	642 204

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	1 170 277		
Autres créances	190 000		
Emprunts et dettes financières diverses	444 745		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208 388		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 407 109
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 407 109
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 407 109
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 065 014
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 472 123
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 065 014
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 065 014

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	16 770 196
Chiffre d'affaires Export	1 270 472
Total	18 040 668

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 96 personnes (contre 94 au titre de 2022/2023)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 381	29 477
Dont entreprises liées		13 000

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 176 918	506 658
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 336	2 084
Résultat comptable (hors participation)	2 185 254	508 742

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

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

Néant

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 2024)
- Hypothèse de taux de rotation de l'effectif avant 65-67 ans (turn over fort au 31 août 2024) et table de mortalité en vigueur (INSEE 2024 au 31 août 2024),
- Taux d'actualisation non risqué (3.44% au 31 août 2024)

Le montant des droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué à 310 122 € au 31 août 2024.

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 102 595 € au 31 août 2024.

Le montant des allègements de dettes futures d'impôt s'élève en base à un montant de 283 699 € soit un impôt de 70 925€.

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 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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS CMLG	90 000	804 744	100.00	90 000	90 000	190 000		1 159 371	5 578		
- Participations détenues entre 10 et 50 % - SARL CM CONSULTING	12 000	55 593	10.00	1 200	1 200			127 873	26 079		
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 subventions reçues de l'Etat, à la suite de la conclusion de
contrats d'apprentissage, éligibles à ces dispositifs.