

ADVOLIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros
Siège Social : 38, avenue de l'Opéra
75002 PARIS
RCS PARIS n° 451 567 226

RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE PAR LES ASSOCIES
LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 19 FEVRIER 2026

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de 73.463 euros dans les conditions suivantes :

- Distribution d'un dividende de 1,57 € par actions, soit un montant total de 9.008,66 €
- Affectation du solde restant, soit un montant de 64.454,34 € dans le compte de Report à Nouveau

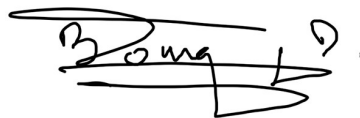
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le Président constate les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Nombre d'actions	Dividende par action	Dividende total distribué
2022	5.738	2,10 €	12.049,80 €
2023	5.738	0 €	0,00 €
2024	5.738	1,57 €	9.008,66 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

A Paris, le 28 mai 2026,



Le Président de séance
Damien BOURG

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	990	890	100	348
	Autres immobilisations corporelles	287 037	181 239	105 798	89 110
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				27 917
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	51 607	50 000	1 607	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	149 789		149 789	150 058
TOTAL (II)		489 424	232 129	257 295	267 432
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 420
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 873 324		6 873 324	8 101 075
	Autres créances	885 453		885 453	693 735
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	538 775		538 775	538 775
	DISPONIBILITES	418 902		418 902	361 170
	Charges constatées d'avance	136 702		136 702	123 309
	TOTAL (III)	8 853 155		8 853 155	9 823 483
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 342 578	232 129	9 110 449	10 090 916

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000	150 000
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 952 872	1 887 032
	Résultat de l'exercice	73 463	74 821
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 191 335	2 126 853
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	5 143 835 1 699 682	4 606 713 1 891 619
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 897	1 411 237
	Produits constatés d'avance (1)	72 700	54 493
	Total des dettes	6 919 114	7 964 063
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 110 449	10 090 916
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 462,87	74 821,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 919 114	7 964 063
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 682 387	1 010 557	10 692 944	10 962 397
	Montant net du chiffre d'affaires	9 682 387	1 010 557	10 692 944	10 962 397
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			183 509	74 583
	Autres produits			3 916	264
	Total des produits d'exploitation (1)			10 880 369	11 037 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 828 531	6 295 987
	Impôts, taxes et versements assimilés			122 826	113 762
	Salaires et traitements			3 121 894	2 906 827
	Charges sociales du personnel			1 309 767	1 233 805
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			54 269	42 193
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				141 863
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			115 321	43 158
	Total des charges d'exploitation (2)			10 552 608	10 777 595
RESULTAT D'EXPLOITATION				327 762	259 649

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			327 762	259 649
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 993		39 376
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	13 993		39 376
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 000		
	Intérêts et charges assimilées (4)			8
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	50 000		8
RESULTAT FINANCIER			(36 007)	39 368
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			291 755	299 017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion			1 275
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles			1 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(1 275)
PARTICIPATION DES SALARIES		185 341		204 760
IMPOTS SUR LES BENEFICES		32 951		18 161
TOTAL DES PRODUITS		10 894 363		11 076 620
TOTAL DES CHARGES		10 820 900		11 001 799
RESULTAT DE L'EXERCICE			73 463	74 821
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées				
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 110 449** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 894 363** euros et un total **charges** de **10 820 900** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 463** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	990					990
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	47 667					47 667
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	234 529		70 710		65 869	239 370
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	27 917				27 917	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		311 103		70 710		93 785	288 027
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			51 607			51 607
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	150 058		3 849		4 118	149 789
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 058		55 457		4 118	201 397
TOTAL		461 161		126 167		97 903	489 424

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	642	248		890
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	12 579	7 945		20 523
	Matériel de bureau, mobilier	180 507	46 077	65 869	160 716
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 728	54 269	65 869	182 129
TOTAL		193 728	54 269	65 869	182 129

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		50 000		50 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	141 863		141 863	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	141 863	50 000	141 863	50 000
TOTAL GENERAL		141 863	50 000	141 863	50 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 000	141 863	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	149 789		149 789
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 873 324	6 873 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	57	57	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 396	2 396	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	858 063	858 063	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	22 536	22 536	
	Débiteurs divers	2 400	2 400	
	Charges constatées d'avances	136 702	136 702	
	TOTAL DES CREANCES	8 045 267	7 895 478	149 789
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 143 835	5 143 835		
	Personnel et comptes rattachés	590 292	590 292		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 936	320 936		
	Impôts sur les bénéfices	19 756	19 756		
	Taxes sur la valeur ajoutée	729 266	729 266		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 433	39 433		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 897	2 897		
	TOTAL DES DETTES	6 919 114	6 919 114		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		3 095 409
Autres créances clients CLIENTS FAE	3 093 009	3 093 009
Autres créances AVOIRS NON PARVENUES	2 400	2 400

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		4 760 113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 062 456
<i>FOURNISSEUR FNP</i>	4 062 456	
Dettes fiscales et sociales		697 657
<i>SALAIRES OU BONUS A PAYER</i>	174 753	
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONG</i>	177 527	
<i>PROVISION INTERRESSEMENT SALAR</i>	186 851	
<i>CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES</i>	78 639	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	79 887	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			72 700	72 700
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				72 700

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			136 702	136 702
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				136 702

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				150 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				150 000,00

Effectif moyen

		31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		40	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	



SAS ADVOLIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 euros

**38 Avenue de l'Opera
75002 PARIS**

451 567 226 RCS PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

GILLES GALLEGRO – COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite auprès de la Compagnie de Lyon - Riom

31 rue Antoine Roybet – 69740 Genas – Tél. **04 72 19 23 30** – gilles.gallego@alphacompta.fr

SARL AU CAPITAL DE 8 000€ - CODE NAF 6920 Z – SIREN 437 966 799



SAS ADVOLIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 euros

38 Avenue de l'Opera

75002 PARIS

451 567 226 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Aout 2025

GILLES GALLEGRO – COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite auprès de la Compagnie de Lyon - Riom

31 rue Antoine Roybet – 69740 Genas – Tél. **04 72 19 23 30** – gilles.gallego@alphacompta.fr

SARL AU CAPITAL DE 8 000€ - CODE NAF 6920 Z – SIREN 437 966 799

A l'Assemblée Générale de la société SAS ADVOLIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ADVOLIS relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 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 à la fin de cet exercice.

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.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par la société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe et plus particulièrement les principes comptables appliqués et les estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 votre Président.

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 Genas, le 05 Février 2026

Le commissaire aux comptes

ALPHA AUDIT ET CONSEIL

Gilles GALLEGO

Signed with Odoo Sign

af10f58333...

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	990	890	100	348
	Autres immobilisations corporelles	287 037	181 239	105 798	89 110
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				27 917
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	51 607	50 000	1 607	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	149 789		149 789	150 058
TOTAL (II)		489 424	232 129	257 295	267 432
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 420
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 873 324		6 873 324	8 101 075
	Autres créances	885 453		885 453	693 735
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	538 775		538 775	538 775
	DISPONIBILITES	418 902		418 902	361 170
	Charges constatées d'avance	136 702		136 702	123 309
	TOTAL (III)	8 853 155		8 853 155	9 823 483
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 342 578	232 129	9 110 449	10 090 916

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 149 789
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	150 000	150 000
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 952 872	1 887 032
	Résultat de l'exercice	73 463	74 821
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 191 335	2 126 853
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 143 835	4 606 713
	Dettes fiscales et sociales	1 699 682	1 891 619
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 897	1 411 237
	Produits constatés d'avance (1)	72 700	54 493
	Total des dettes	6 919 114	7 964 063
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 110 449	10 090 916
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 462,87	74 821,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 919 114	7 964 063
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 682 387	1 010 557	10 692 944	10 962 397
	Montant net du chiffre d'affaires	9 682 387	1 010 557	10 692 944	10 962 397
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			183 509	74 583
	Autres produits			3 916	264
	Total des produits d'exploitation (1)			10 880 369	11 037 244
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			5 828 531	6 295 987
	Impôts, taxes et versements assimilés			122 826	113 762
	Salaires et traitements			3 121 894	2 906 827
	Charges sociales du personnel			1 309 767	1 233 805
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			54 269	42 193
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				141 863
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			115 321	43 158
	Total des charges d'exploitation (2)			10 552 608	10 777 595
RESULTAT D'EXPLOITATION				327 762	259 649

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		327 762	259 649
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 993	39 376
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		13 993	39 376
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)		8
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		50 000	8
RESULTAT FINANCIER		(36 007)	39 368
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		291 755	299 017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 275
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		1 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 275)
PARTICIPATION DES SALAIRES		185 341	204 760
IMPOTS SUR LES BENEFICES		32 951	18 161
TOTAL DES PRODUITS		10 894 363	11 076 620
TOTAL DES CHARGES		10 820 900	11 001 799
RESULTAT DE L'EXERCICE		73 463	74 821

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 110 449** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 894 363** euros et un total **charges** de **10 820 900** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 463** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	990					990
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	47 667					47 667
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	234 529		70 710		65 869	239 370
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	27 917				27 917	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 103		70 710		93 785	288 027
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			51 607			51 607
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	150 058		3 849		4 118	149 789
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 058		55 457		4 118	201 397
TOTAL		461 161		126 167		97 903	489 424

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	642	248		890
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	12 579	7 945		20 523
Matériel de bureau, mobilier	180 507	46 077	65 869	160 716
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 728	54 269	65 869	182 129
TOTAL	193 728	54 269	65 869	182 129

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		50 000		50 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	141 863		141 863	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	141 863	50 000	141 863	50 000
TOTAL GENERAL		141 863	50 000	141 863	50 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 000	141 863	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	149 789		149 789
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 873 324	6 873 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	57	57	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 396	2 396	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	858 063	858 063	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	22 536	22 536	
	Débiteurs divers	2 400	2 400	
	Charges constatées d'avances	136 702	136 702	
	TOTAL DES CREANCES	8 045 267	7 895 478	149 789
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 143 835	5 143 835		
	Personnel et comptes rattachés	590 292	590 292		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 936	320 936		
	Impôts sur les bénéfices	19 756	19 756		
	Taxes sur la valeur ajoutée	729 266	729 266		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 433	39 433		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 897	2 897		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	72 700	72 700		
	TOTAL DES DETTES	6 919 114	6 919 114		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		3 095 409
Autres créances clients CLIENTS FAE	3 093 009	3 093 009
Autres créances AVOIRS NON PARVENUES	2 400	2 400

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Charges à payer		4 760 113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 062 456
FOURNISSEUR FNP	4 062 456	
Dettes fiscales et sociales		697 657
SALAIRES OU BONUS A PAYER	174 753	
DETTE PROVISIONNEES POUR CONG	177 527	
PROVISION INTERRESSEMENT SALAR	186 851	
CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	78 639	
CHARGES SOCIALES SUR CP	79 887	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		72 700	72 700
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			72 700

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		136 702	136 702
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			136 702

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			150 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			150 000,00

Effectif moyen

	31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	41	38
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	41	38