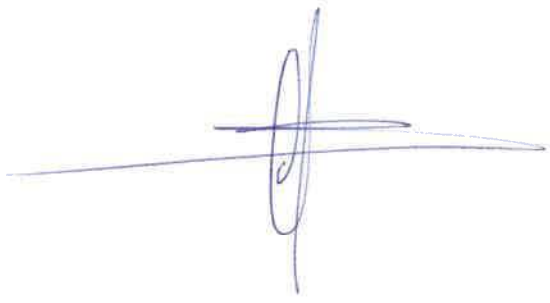
LEXIA CONSEIL
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.010 Euros
Siège Social : Parc Edonia – Bat P – 1 rue de la Terre Adélie
35760 SAINT-GREGOIRE
R.C.S. RENNES 821 774 510

BILAN & ANNEXES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Certifié conforme

Le Président
La société MBR EXPERTISE
Représentée par M Mickaël Brunet



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	471 612		471 612	471 612		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	135 150	69 663	65 487	18 072	47 415	262.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	30		30	30		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000		
	Total II	608 792	69 663	539 129	491 714	47 415	9.64
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	927		927		927	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	250 007	20 977	229 030	216 981	12 050	5.55
	Autres créances	19 350		19 350	11 983	7 368	61.49
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	231 623		231 623	159 788	71 836	44.96
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	501 907	20 977	480 931	388 751	92 180	23.71
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 110 700	90 640	1 020 060	880 465	139 595	15.85

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 2 000
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 010)	10 010	10 010		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 110	1 110-	100.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	186 535	188 467	1 932-	1.03-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	195 664	156 958	38 706	24.66
	Subventions d'investissement	3 000	6 000	3 000-	50.00-
	Provisions réglementées				
	Total I	396 209	363 545	32 664	8.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	206 641	188 526	18 115	9.61
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	93 983	111 387	17 404-	15.62-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 192	67 040	64 151	95.69
	Dettes fiscales et sociales	180 458	145 241	35 217	24.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 304	4 727	1 423-	30.10-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	8 274		8 274	
	Total IV	623 851	516 920	106 931	20.69
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 020 060	880 465	139 595	15.85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	486 450	389 505		

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	471 612		
Installations générales agencements aménagements divers	52 131		35 914
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 425		26 681
TOTAL	72 555		62 595
Autres participations	30		
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
TOTAL	2 030		
TOTAL GENERAL	546 197		62 595

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			471 612	471 612
Installations générales agencements aménagements divers			88 045	88 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 106	47 106
TOTAL			135 150	135 150
Autres participations			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			2 030	2 030
TOTAL GENERAL			608 792	608 792

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	34 689	13 197		47 886
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 794	1 983		21 777
TOTAL	54 483	15 180		69 663
TOTAL GENERAL	54 483	15 180		69 663

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 983				
TOTAL	15 180				
TOTAL GENERAL	15 180				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	21 413	9 718	10 154		20 977
TOTAL	21 413	9 718	10 154		20 977
TOTAL GENERAL	21 413	9 718	10 154		20 977
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 718	10 154		

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	2 000	2 000	
Clients douteux ou litigieux	25 432	25 432	
Autres créances clients	224 575	224 575	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 649	18 649	
Groupe et associés	200	200	
Débiteurs divers	501	501	
TOTAL	271 357	271 357	

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	206 641	69 240	117 822	19 579
Fournisseurs et comptes rattachés	131 192	131 192		
Personnel et comptes rattachés	63 968	63 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 049	34 049		
Impôts sur les bénéfices	25 423	25 423		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 235	56 235		
Autres impôts taxes et assimilés	784	784		
Groupe et associés	93 983	93 983		
Autres dettes	3 304	3 304		
Produits constatés d'avance	8 274	8 274		
TOTAL	623 851	486 450	117 822	19 579
Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 885			

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
RACHAT ANTERIEUR CLIENTELE	294 902		153 360	448 262	
RACHAT CLIENTELE 2024	23 350			23 350	
Total	318 252		153 360	471 612	

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

ANNEXE

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

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
Installations géné., agencts	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 845
Dettes fiscales et sociales	49 305
Autres dettes	360
Total	149 510

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 274
Total	8 274

LEXIA CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 10.010 euros
Siège social : 1 rue de la Terre Adélie
35760 SAINT-GREGOIRE
821 774 510 R.C.S. RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 22 DECEMBRE 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 195.664 euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice		195.664 euros
TOTAL À AFFECTER		*195.664 euros*
Affectation		
Au compte, « Réserve Légale »,	1 euro	
Au compte « Autres Réserves »,	195.663 euros	
Totaux	**195.664 euros**	**195.664 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Date de clôture	Dividendes versés	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non-éligible à l'abattement de 40%
31/08/2024	160.000		160.000
31/08/2023	150.000		150.000
31/08/2022	100.000		100.000

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

Pour copie certifiée conforme.

MBR EXPERTISE
Président de LEXIA CONSEIL,
Représentée par Mickaël Brunet,
Gérant.

