

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/08/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

et 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	400 727			400 727
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 406			6 406
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	57 635	750		58 385
Immobilisations financières.....	19 308	2 554		21 862
Total.....	484 076	3 304		487 379

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 481	1 073		4 554
Autres immobilisations corporelles...	37 116	6 398		43 514
Total.....	40 598	7 471		48 069

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	400 727	
Eléments achetés.....		400 727
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	linéaire	2 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	84 663	73 881	84 663	73 881
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	84 663	73 881	84 663	73 881

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	536 782	536 782	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	54 917
Autres créances.....	833
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	6 958	5 775	6 958	5 775
Autres postes d'actif.....				
Total.....	6 958	5 775	6 958	5 775

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	5 250	20,00
Titres émis.....	250	20,00
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	5 500	20,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	370 920	77 923	292 997	
Dettes financières diverses.....	67 622	67 622		
Fournisseurs.....	276 899	276 899		
Dettes fiscales et sociales.....	106 111	106 111		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	9 357	9 357		
Produits constatés d'avance.....	125 972	125 972		
Total.....	956 881	663 883	292 997	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	235
Emprunts et dettes financières diverses.....	613
Fournisseurs.....	12 143
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

9

Autres informations significatives

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	CA	au 31/08/2023	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 488 668	100,00	727 555	100,00	761 113	104,61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 000	0,67	16 167	2,22	-6 167	-38,14
Autres produits	8 212	0,55	11 793	1,62	-3 581	-30,37
Total	1 506 881	101,22	755 515	103,84	751 366	99,45
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	817 816	54,94	304 525	41,86	513 291	168,55
Variation de stock (mat. premières)	10 782	0,72	-25 690	-3,53	36 472	141,97
Autres achats & charges externes	177 914	11,95	183 198	25,18	-5 284	-2,88
Total	1 006 512	67,61	462 033	63,50	544 479	117,84
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	4 852	0,33	5 098	0,70	-247	-4,84
Salaires et traitements	249 036	16,73	222 890	30,64	26 146	11,73
Charges sociales	119 687	8,04	102 421	14,08	17 266	16,86
Dotations amortissements, dep. et prov.	13 246	0,89	4 163	0,57	9 083	218,22
Autres charges	10 322	0,69	2	0,00	10 320	#####
Total	397 142	26,68	334 573	45,99	62 568	18,70
Résultat d'exploitation	103 227	6,93	-41 092	-5,65	144 319	351,21
Produits financiers	1 934	0,13	1 362	0,19	572	42,00
Charges financières	5 992	0,40	6 215	0,85	-223	-3,60
Résultat financier	-4 058	-0,27	-4 853	-0,67	795	16,39
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	99 169	6,66	-45 945	-6,31	145 114	315,84
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			699	0,10	-699	#####
Résultat exceptionnel			-699	-0,10	699	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 259	0,29			4 259	#####
Résultat de l'exercice	94 910	6,38	-46 644	-6,41	141 554	303,48

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	400 727		400 727	400 727
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	6 406	4 554	1 852	2 925
Autres immobilisations corporelles	58 385	43 514	14 870	20 519
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 862		21 862	19 308
Autres immobilisations financières				
Total	487 379	48 069	439 311	443 478
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	73 881		73 881	84 663
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	493 858	5 775	488 083	148 322
Fournisseurs débiteurs				743
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				4 731
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 404		26 404	1 181
Autres créances	4 840		4 840	4 904
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	6 735		6 735	38 456
Disponibilités	132 225		132 225	69 634
Total	737 943	5 775	732 168	352 633
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 679		11 679	6 395
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total	11 679		11 679	6 395
TOTAL ACTIF	1 237 002	53 844	1 183 158	802 506

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	110 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	19 953	19 953
Réserves statutaires ou contractuelles	46 558	33 256
Réserves réglementées		
Autres réserves		13 302
Report à nouveau	-46 644	
Résultat de l'exercice	94 910	-46 644
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	224 778	124 867
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	370 920	447 886
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	67 622	66 599
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 899	93 469
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	8 619	
. Organismes sociaux	16 544	9 833
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 259	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	76 539	26 897
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	150	67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 357	32 887
Total	832 409	677 638
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	125 972	
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 183 158	802 506