

# Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Amortissements</i>	8
<i>Provisions au bilan</i>	9
<i>Créances et dettes</i>	10
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	11
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	12
<i>Crédits-bails: Redevances à payer</i>	13
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	14
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	15
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	16
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	17

CERTIFIÉ CONFORMÉ  
À L'ORIGINAL



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	35 826		35 826	35 826
	Autres immobilisations incorporelles	85 796	83 983	1 814	4 708
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 535	15 079	5 456	1 740
	Autres immobilisations corporelles	427 170	288 482	138 688	104 434
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	9 621		9 621	9 592	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 969		4 969	4 961	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>583 918</b>	<b>387 544</b>	<b>196 374</b>	<b>161 260</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 741		4 741	3 943
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	888 706	2 325	886 381	992 676	
Autres créances	6 298		6 298	6 149	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				100 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	749 993		749 993	413 004	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	43 266		43 266	31 038
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 693 004</b>	<b>2 325</b>	<b>1 690 680</b>	<b>1 546 810</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>2 276 922</b>	<b>389 869</b>	<b>1 887 053</b>	<b>1 708 070</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 790

2 819

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	60 903	60 903
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	7 622	7 622
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	825 653	720 272
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>188 097</b>	<b>175 381</b>	
Subventions d'investissement	632	800	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 082 909</b>	<b>964 979</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	115 994	103 675
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		80
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 060	62 043
	Dettes fiscales et sociales	581 299	575 838
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 791	1 455	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>804 144</b>	<b>743 091</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 887 053</b>	<b>1 708 070</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	188 097,38	175 381,48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	729 962	697 049
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 234 309		2 234 309	2 093 348
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 234 309</b>		<b>2 234 309</b>	<b>2 093 348</b>
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	6 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25	2 779
	Autres produits			9 540	183
	<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>2 251 873</b>	<b>2 102 977</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			465 019	400 538
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 054	19 162
	Salaires et traitements			994 489	971 146
	Charges sociales du personnel			331 202	328 476
	Cotisations personnelles de l'exploitant			50 589	45 907
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			51 256	36 005
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
- pour risques et charges					
Autres charges			278	121	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>1 912 888</b>	<b>1 801 354</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>338 986</b>	<b>301 623</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>338 986</b>	<b>301 623</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	279 9 613	226 2 926
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>9 892</b>	<b>3 152</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 960	1 806
	<b>Total des charges financières</b>	<b>2 960</b>	<b>1 806</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>6 932</b>	<b>1 346</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>345 917</b>	<b>302 969</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	38 667	14 167
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>38 667</b>	<b>14 167</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	60 39 821	70 13 553
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>39 881</b>	<b>13 622</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(1 214)</b>	<b>545</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		95 091	71 166
IMPOTS SUR LES BENEFICES		61 515	56 967
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 300 433</b>	<b>2 120 297</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 112 336</b>	<b>1 944 915</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>188 097</b>	<b>175 381</b>

- (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 **1 887 053** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 300 433** euros et en **charges**, un total de **2 112 336** euros, dégageant ainsi un résultat de **188 097** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.  
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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

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

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1<sup>er</sup> juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

### **Stocks et en cours**

Les stocks et les en cours ont été relevés et chiffrés par l'entreprise.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

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.

Les stocks et en cours présentés dans le tableau de financement sont retenus pour leur valeur nette.

## 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 et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

## 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'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	123 670				2 049	121 622
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>123 670</b>				<b>2 049</b>	<b>121 622</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	15 776		4 760			20 535
Instal., agencement, aménagement divers	164 952					164 952
Matériel de transport	83 962		68 146		58 086	94 022
Matériel de bureau, informatique et mobilier	212 836		53 248		97 888	168 196
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>477 526</b>		<b>126 154</b>		<b>155 974</b>	<b>447 705</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	9 592		29			9 621
Prêts et autres immobilisations financières	4 961		9			4 969
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>14 553</b>		<b>38</b>			<b>14 590</b>
<b>TOTAL</b>	<b>615 749</b>		<b>126 191</b>		<b>158 023</b>	<b>583 918</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83 137	2 894	2 049	83 983
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>83 137</b>	<b>2 894</b>	<b>2 049</b>	<b>83 983</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	14 036	1 043		15 079
Autres Instal., agencement, aménagement divers	151 328	2 155		153 483
Matériel de transport	25 976	17 815	18 265	25 526
Matériel de bureau, mobilier	180 012	27 349	97 888	109 473
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>371 352</b>	<b>48 363</b>	<b>116 153</b>	<b>303 561</b>
<b>TOTAL</b>	<b>454 489</b>	<b>51 256</b>	<b>118 201</b>	<b>387 544</b>

## 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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 349		25	2 325
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>2 349</b>		<b>25</b>	<b>2 325</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 349</b>		<b>25</b>	<b>2 325</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			25	
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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 969		4 969
	Clients douteux ou litigieux	2 790		2 790
	Autres créances clients	885 916	885 916	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	171	171	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 393	5 393	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	735	735	
	Charges constatées d'avances	43 266	43 266	
		<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>943 240</b>	<b>935 481</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	115 994	41 811	74 182	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 060	98 060		
	Personnel et comptes rattachés	259 002	259 002		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 576	111 576		
	Impôts sur les bénéfices	17 010	17 010		
	Taxes sur la valeur ajoutée	187 599	187 599		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 112	6 112		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 791	8 791		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>804 144</b>	<b>729 962</b>	<b>74 182</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 795			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 476			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>438 004</b>
<b>Autres créances clients</b>	<b>435 343</b>
Clients - Factures à établir	435 343
<b>Autres créances</b>	<b>2 661</b>
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	235
Divers Produits à Recevoir	500
Intérêts courus à recevoir	1 926

<b>Total des Charges à payer</b>	<b>387 214</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>55 450</b>
Fournisseurs - Factures non parvenues	55 450
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>322 972</b>
Dettes provisionnées pr congés	88 092
Personnel Autres charg à payer	170 910
Charges sociales sur Congés du	33 149
Org. sociaux charges à payer	27 132
Etat - Charges à payer	3 689
<b>Autres dettes</b>	<b>8 791</b>
Clients - Avoirs à établir	8 791

## Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2024

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
Services extérieurs	41 180
Charges de personnel	2 086
<b>TOTAL</b>	<b>43 266</b>

Etat exprimé en euros

31/08/2024

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
<b>TOTAL</b>	

Crédits-bails - Redevances à payer

N° Contrat - Organisme - Objet	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025						Exprimé en euros		
	Début Exercice	Souscription Exercice	Payées Exercice	Fin Exercice	1 an au plus	+ 5 ans au plus	+ 5 ans	Date	Rachat Valeur
612222 - -								25/05/2011	700,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		700,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		700,00
Total Sélectionné									
Total									

## EMPRUNTS

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

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Répartition du capital restant dû			
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
02/07/2020	164033	PGE	Crédit Agricole	48 m	215 000,00						
01/04/2022	164034	Matériel informatique	Crédit Agricole	36 m	23 904,07	5 344,23	5 344,23				
06/09/2022	164035	Véhicule RAV4	Crédit Agricole	60 m	35 000,00	21 795,94	6 993,24	14 802,70	7 065,57		7 737,13
20/10/2022	164036	Véhicule Yaris3	Banque populaire	36 m	12 990,00	5 174,71	4 425,48	749,23	749,23		
17/04/2023	164037	Matériel informatique	Crédit Agricole	36 m	24 000,00	13 647,75	8 091,70	5 556,05	5 556,05		
19/03/2024	164038	Matériel informatique	Crédit Agricole	36 m	9 433,00	8 180,59	3 080,40	5 100,19	3 188,68		1 911,51
22/03/2024	164039	Véhicule LEXUS	Banque populaire	48 m	27 490,00	25 361,15	6 557,08	18 804,07	6 820,79		11 983,28
05/04/2024	164040	Matériel informatique	Crédit Agricole	60 m	38 872,00	36 489,36	7 319,18	29 170,18	7 583,28		21 586,90
					<b>Totaux</b>	<b>115 993,73</b>	<b>41 811,31</b>	<b>74 182,42</b>	<b>30 963,60</b>		<b>43 218,82</b>

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/08/2024

<b>REINTEGRATIONS</b>	<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>	<b>188 097</b>	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	23 121	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	1 544	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	60	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	66 348	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses	8 055		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL I</b>	<b>287 226</b>	
<b>DEDUCTIONS</b>	<b>Perte comptable de l'exercice</b>		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	<b>TOTAL II</b>		<b>4 833</b>
<b>RESULTAT</b>	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	<b>TOTAUX</b>	<b>287 226</b>	<b>4 833</b>
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>BENEFICE ( Col 1 ) PERTE ( Col 2 )</b>	<b>282 393</b>	

# Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/08/2024

<b>REINTEGRATIONS DIVERSES</b>	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) Dons ouvrant droit à réduction d'impôt	8 055	
	<b>TOTAL</b>	<b>8 055</b>	
<b>DEDUCTIONS DIVERSES</b>	Déductions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrevements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Réduction impôt mécénat		4 833
	<b>TOTAL</b>		<b>4 833</b>

# Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
<b>Dettes provisionnées pour congés payés</b>			
<b>Dettes provisionnées pour participation des salariés</b>			
<b>Dettes sociales et fiscales correspondantes</b>			
<b>Charges à payer</b>			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
<b>Provisions pour dépréciations</b>			
<b>TOTAL NON DEDUCTIBLE</b>			

<b>Congés payés ancien régime optionnel</b>		
Montant non déductible		
congrés		
charges sur congrés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congrés		
charges sur congrés		
<b>Montant de l'intégralité de la dette</b>		
<b>Congés payés nouveau régime</b>		
congrés	88 092	86 358
charges sur congrés	33 149	32 065
<b>Montant déductible pour l'intégralité de la dette</b>	<b>121 241</b>	<b>118 423</b>