AUTOCARS Jaccon

6 RUE MARC SEGUIN
43120 MONISTROL-SUR-LOIRE

SIRET : 38019925700060
APE : 4939A

COMPTES ANNUELS

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président,

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS JACCON — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 6 RUE MARC SEGUIN ZONE INDUSTRIELLE LA BORIE 4312 — Durée de l'exercice précédent : 8

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/08/2024 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	109 785	AG	109 785		
	Fonds commercial (1)	AH	769 629	AI	48 000	721 629	721 629
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	102 400	AO		102 400	102 400
	Constructions	AP	298 179	AQ	90 693	207 486	221 333
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	182 431	AS	111 693	70 738	44 221
	Autres immobilisations corporelles	AT	5 298 706	AU	3 647 419	1 651 288	1 876 036
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	4 943	CV		4 943	4 943
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières	BH	20 500	BI		20 500	20 500
	TOTAL (II)	BJ	6 786 573	BK	4 007 590	2 778 983	2 991 061
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	46 936	BM		46 936	45 135
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commande	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	717 216	BY	6 000	711 216	1 005 085
	Autres créances (3)	BZ	882 200	CA		882 200	486 313
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 711 045	CG		1 711 045	1 683 564
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	57 970	CI		57 970	50 680
	TOTAL (III)	CJ	3 415 367	CK	6 000	3 409 367	3 270 776
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	10 201 940	1A	4 013 590	6 188 350	6 261 838

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP — (3) Part à plus d'un an : — CR

Clause de réserve de propriété : immobilisations : — Stocks : — Créances :

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire IDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : SAS JACCON — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 217 548)		DA	217 548	217 548
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	165 032	430 360
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	21 755	21 755
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provi pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi EJ)		DG	227 846	227 846
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	19 024	34 672
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK	397 820	235 491
	TOTAL (I)		DL	1 049 025	1 167 672
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	368 074	92 049
	Provisions pour charges		DQ	55 000	55 000
	TOTAL (III)		DR	423 074	147 049
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 610 103	3 200 421
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	19 537	21 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	450	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 279 352	585 684
	Dettes fiscales et sociales		DY	721 959	909 616
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	84 851	230 232
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	4 716 251	4 947 117
	Écarts de conversion passif **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	6 188 350	6 261 838
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	Dont Écart de réévaluation libre		1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 678 450	2 337 014
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire IDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 188 350 €.**
La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouvert le **01/09/2023** et clôturé le **31/08/2024** ayant une durée de **12** mois.
Ces comptes annuels ont été établis par le président de la société, présente les caractéristiques suivantes :
- un total des produits du compte de résultat de **9 971 399 €**
- un total des charges du compte de résultat de **9 952 375 €**

dégageant ainsi un résultat net comptable de **19 024 €.**

Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice N-1, la société a décidé la modification de l'adresse de son siège social au : 6 rue Marc Seguin 43120 MONISTROL-SUR-LOIRE, et le changement de sa date de clôture. L'exercice clos au 31/08/2023 est donc d'une durée de 8 mois.

La comparabilité des exercices s'en trouve affectée.

Règles et méthodes comptables

1. Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 a été modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au plan comptable général (PCG). La publication de ce nouveau règlement a été effectuée le 9 décembre 2022 sur le site de l'Autorité des normes comptables (ANC), qui a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023 (JO du 30).
Il est prévu que ce nouveau règlement s'applique pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 avec une application anticipée possible à compter de la date de publication au Journal Officiel (30 décembre 2023).
Notre société a donc fait le choix d'appliquer ce nouveau règlement dès l'exercice clos au 31 août 2024. Les principales modifications qui en résultent dans les comptes arrêtés concernent les transferts de charges et le résultat exceptionnel.

Les conventions générales comptables sont appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

2. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

2.1. Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire		
Construction	5 à 10 ans	Linéaire		
Matériel et outillage	3 à 15 ans	Linéaire		
Cars neufs	10 ans	Linéaire	5 ans	Dégressif
Cars d'occasions	1 à 9 ans	Linéaire		
Installations et agencements	4 à 20 ans	Linéaire		
Matériel bureau et informatique	5 à 10 ans	Linéaire		

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

2.2. Fonds de commerce

Nature	Montant des éléments				Montant
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	de la dépréciation
FDC L37	48 000			48 000	48 000
FDC JACCON	91 469			91 469	
FDC ACQUIS 2013 VVV	410 000			410 000	
FDC AGM TOURISME	25 000			25 000	
FDC TUP ADM			193 982	193 982	
Total	574 469		193 982	768 451	48 000

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC.

Avec les nouvelles règles, à compter de 2016, seraient amortis les éléments de l'actif immobilisé qui ont une durée d'utilisation limitée. Que cette durée soit limitée (actif à amortir) ou non (pas d'amortissement), une dépréciation devra être constatée lorsque la valeur d'inventaire de l'actif est inférieure à la valeur comptable si l'on prévoit que la perte de valeur sera durable.

Les dépréciations ne seront jamais reprises en résultat.

Dans ce contexte, les fonds de commerce à l'actif de la société sont présumés avoir une durée de vie non limitée, ils sont donc non amortissables sans qu'il y ait à en justifier.

Les fonds de commerce n'ont pas fait l'objet de tests de valeur, soit en raison du manque de significativité de leur part dans les actifs incorporels, soit au regard de l'absence d'érosion du chiffre d'affaires qu'ils procurent.

3. Immobilisations financières

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués pour leur valeur nominale.

Il convient de noter que la société a décidé d'opter de manière irrévocable pour l'application de la méthode de référence consistant à rattacher les frais d'acquisition au coût d'acquisition des titres. Ces coûts font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans, calculé prorata temporis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

4. Stocks

Les stocks de matières et marchandises sont évalués à partir de leur prix d'acquisition, augmenté des frais accessoires d'achat, selon la méthode du prix moyen pondéré, assimilé pour des raisons pratiques au dernier prix d'achat connu.

5. 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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

6. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".
Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir comptes des pertes latentes.

7. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfices de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.
L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.
Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

8. Impôt sur les sociétés : fiscalité de groupe

A partir de l'exercice ouvert au 1er janvier 2019, la société JACCON est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe dont la Holding est la SAS CERVIN - ZA la Maladière - 07130 SAINT PERAY.
L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

9. Engagements relatifs au personnel salarié

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant global de l'engagement en matière d'IFC est évalué à la clôture de l'exercice à 162 456 euros.

Hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement en matière d'IFC :
- départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over moyen
- taux d'actualisation : 3,00 %
- table de mortalité : TV 00-02

Société : SAS JACCON

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

Immobilisations

	Valeur brute début 31/08/2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 31/08/2024	Acquisitions courant 31/08/2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	879 414		
Total immobilisations incorporelles	879 414		
Immobilisations corporelles			
Terrains	102 400		
Constructions :			
Constructions sur sol propre	153 600		
Constructions sur sol d'autrui	57 019		
Insta. générales, agencements des constructions	87 560		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	161 031		34 400
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	116 449		38 690
Matériel de transport	4 516 308		185 824
Matériel de bureau et mobilier informatique	38 970		
Emballages récupérables et divers	458 466		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	5 691 803		258 914
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 943		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 500		
Total immobilisations financières	25 443		
TOTAL GENERAL	6 596 659		258 914

	Diminutions		Valeur brute fin 31/08/2024	Valeur d'origine
	Virements courant 31/08/2024	Cessions courant 31/08/2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			879 414	
Total immobilisations incorporelles			879 414	
Immobilisations corporelles				
Terrains			102 400	
Constructions :				
Constructions sur sol propre			153 600	
Constructions sur sol d'autrui			57 019	
Insta. générales, agencements des constructions			87 560	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		13 000	182 431	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			155 139	
Matériel de transport		56 000	4 646 132	
Matériel de bureau et mobilier informatique			38 970	
Emballages récupérables et divers			458 466	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		69 000	5 881 717	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 943	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			20 500	
Total immobilisations financières			25 443	
TOTAL GENERAL		69 000	6 786 573	

Société : SAS JACCON

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

Amortissements

Immobilisations amortissables	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin 31/08/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 785			109 785
Total des immobilisations incorporelles	109 785			109 785
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	6 249	7 680		13 929
Constructions sur sol d'autrui	57 019			57 019
Installations générales, agencements des constructions.	13 578	6 167		19 744
Installations techniques, matériel et outillage industriel	116 811	7 883	13 000	111 693
Installations générales, agencements, aménagements	93 283	12 402		105 686
Matériel de transport	2 807 728	341 682	56 000	3 093 409
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 809	3 485		28 294
Emballages récupérables et divers	328 337	91 693		420 030
Total des immobilisations corporelles	3 447 813	470 992	69 000	3 849 805
TOTAL GENERAL	3 557 598	470 992	69 000	3 959 590

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport		162 330					162 330
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles		162 330					162 330
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL		162 330					162 330
TOTAL GENERAL non ventilé			162 330				162 330

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : SAS JACCON

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

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début d'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 31/08/2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	235 491	162 330				397 820
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	235 491	162 330				397 820
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	147 049	348 169			72 144	423 074
Total des provisions pour risques et charges	147 049	348 169			72 144	423 074
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	48 000					48 000
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	7 978				1 978	6 000
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	55 978				1 978	54 000
TOTAL GENERAL	438 518	510 499			74 122	874 895
Dont dotations et reprises d'exploitation					1 978	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		510 499			72 144	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : SAS JACCON

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

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	20 500		20 500	20 500
Total actif immobilisé	20 500		20 500	20 500

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 600	6 600		8 650
Autres créances clients	710 616	710 616		1 004 413
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	28	28		207
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	151 885	151 885		39 342
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	19 897	19 897		22 261
Groupe et associés (2)	671 441	671 441		405 611
Débiteurs divers	38 949	38 949		18 892
Total actif circulant	1 599 416	1 599 416		1 499 377

Charges constatées d'avance	57 970	57 970		50 680

TOTAL DES CREANCES	1 677 886	1 657 386	20 500	1 570 556
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : SAS JACCON

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

État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	2 610 103	572 752	1 443 572	593 779	3 200 421
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 518	1 518			1 934
Fournisseurs et comptes rattachés	1 279 352	1 279 352			585 684
Personnel et comptes rattachés	435 006	435 006			432 183
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	257 518	257 518			424 050
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					29 050
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	29 435	29 435			24 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	18 019	18 019			19 230
Autres dettes	84 851	84 851			230 232
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 715 801	2 678 450	1 443 572	593 779	4 947 117
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	590 318				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/08/2024	31/08/2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	22 727	182 916
Autres créances	41 122	22 763
Total créances	63 849	205 679
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	63 849	205 679

Charges à payer

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	450	
Total dettes financières	450	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 329	89 332
Dettes fiscales et sociales	432 287	468 603
Total dettes d'exploitation	639 616	557 935
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	640 066	557 935

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Charges d'exploitation :		
charges constatées d'avance	57 970	50 680
Total	57 970	50 680
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 970	50 680
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	57 970	50 680

Nature des produits	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	57 970	50 680

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	6 043			6 043	36,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	6 043			6 043	

Charges exceptionnelles

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		463
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 617
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 079
Charges sur exercices antérieurs		93 899
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		534
Immobilisations corporelles		43 128
Immobilisations financières		6 350
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		50 011
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	40 170	
Total autres charges exceptionnelles	40 170	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	510 499	183 562
Total des charges exceptionnelles	550 669	333 552

Produits exceptionnels

Nature des produits	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 577
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 577
Produits sur exercices antérieurs		130 902
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		109 000
Immobilisations financières		3 600
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		112 600
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	72 144	48 096
TOTAL	72 144	298 175

Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Gages sur véhicules à hauteur du CRD des emprunts	1 476 639					1 476 639
Hypothèque - CRCA (CRD) - achat garage St Didier	297 097					297 097
Nantissement DAT - Achat garage St Didier	74 000					74 000
TOTAL	1 847 736					1 847 736
TOTAL GENERAL	1 847 736					1 847 736

Engagements financiers reçus

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
BNP - Cautionnement solidaire (CRD):						
- SAS BARDHUM	257 143					257 143
- SAS HOLFIMA	257 143					257 143
- SARL SERINNE	257 143					257 143
TOTAL	771 429					771 429
TOTAL GENERAL	771 429					771 429

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	31/08/2024	31/12/2023
Cadres	1	1
Agents de maîtrise	3	2
Employés et techniciens	3	3
Autres :		
Ouvriers	64	64
Total	71	70