SEVE
Société par actions simplifiée au capital de 310 000 euros
Siège social : 60/62 avenue de Lanessan
69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR
438 648 487 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2024

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 406 282,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**406 282,48 euros**
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 8,06 euros par action	250 000,00 euros
Le solde, soit la somme de	156 282,48 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 449 931,13 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.08.2021	Néant	0 €	0 €
31.08.2022	Néant	0 €	0 €
31.08.2023	150 000 €	0 €	150 000 €

Certifié conforme
La Présidente
La Société FINANCIERE DU DRAGON
Représentée par Monsieur Richard SEVE

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU SEVE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 62 avenue Lanessan 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 8 6 4 8 4 8 7 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
		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	90 914	AG	89 583	1 330
		Fonds commercial (1)	AH	635 000	AI		635 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 434 755	AS	1 129 850	304 905
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 150 182	AU	2 417 315	1 732 867
		Immobilisations en cours	AV	110 419	AW		110 419
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	2 600	BG		2 600
		Autres immobilisations financières*	BH	107 518	BI		107 518
		TOTAL (II)	BJ	6 531 388	BK	3 636 748	2 894 640
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	300 183	BM		300 183
		En cours de production de biens	BN	888 718	BO		888 718
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 383	BW		2 383
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	56 175	BY		56 175
		Autres créances (3)	BZ	328 993	CA		328 993
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CB		CE		
		Disponibilités	CF	385 909	CG		385 909
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	419 296	CI		419 296
		TOTAL (III)	CJ	2 381 660	CK		2 381 660
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	3 279			3 279
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 916 328	1A	3 636 748	5 279 579

Renvois : (1) Dont droit au bail : 20 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 600 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Certifiés conformes

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU SEVE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 310 000)	DA	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	1 293 648
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	406 282
	Subventions d'investissement	DJ	26 129
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 067 060
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 983 227
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	495
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	648 894
	Dettes fiscales et sociales	DY	314 039
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	215 889
	Autres dettes	EA	27 809
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	22 163
	TOTAL (IV)	EC	3 212 519
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 279 579

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		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	1 634 921
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

65

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU SEVE — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD	5 969 300	FE		FF	5 969 300
	Production vendue : services *	FG	94 990	FH		FI	94 990
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 064 291	FK		FL	6 064 291
	Production stockée*					FM	251 818
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	117 724
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	47 784
	Autres produits (1) (11)					FQ	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 481 628
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	923 460
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(47 265)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 507 925
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	51 728
	Salaires et traitements*					FY	1 724 655
	Charges sociales (10)					FZ	431 733
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	346 282
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	457
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 938 978
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	542 650
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24 161
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	24 161
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32 841
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	32 841
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 679)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	533 971

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SASU SEVE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	113 885
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	113 885
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 564
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	104 248
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	111 813
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 072
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	129 761
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 619 675
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 213 393
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	406 282

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	45 951
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	3 135
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	47 784
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	440
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 564	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	104 248	
Produits des cessions d'éléments d'actif		104 973
Subventions d'investissement virées au résultat		8 911

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

65

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 5 279 580 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 406 282 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.
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 et escomptes de règlement 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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.

Titres de participations

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	460 000	175 000		635 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 914			90 914
Immobilisations incorporelles	**550 914**	**175 000**		**725 914**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 288 580	234 024	87 849	1 434 755
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 716 838	372 332	8	4 089 163
- Matériel de transport	31 820			31 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 199			29 199
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	49 961	110 419	49 961	110 419
- Avances et acomptes	7 933		7 933	
Immobilisations corporelles	**5 124 332**	**716 775**	**145 751**	**5 695 357**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	84 108	44 377	18 367	110 118
Immobilisations financières	**84 108**	**44 377**	**18 367**	**110 118**
ACTIF IMMOBILISE	**5 759 355**	**936 152**	**164 118**	**6 531 389**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	175 000	716 775	44 377	936 152
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**175 000**	**716 775**	**44 377**	**936 152**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		57 894		57 894
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		87 857	18 367	106 224
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**145 751**	**18 367**	**164 118**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	315 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	300 000
Total	**615 000**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial ou les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ne sont pas amortis

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 503	19 081		89 583
Immobilisations incorporelles	**70 503**	**19 081**		**89 583**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 041 739	89 235	1 123	1 129 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 120 808	235 496	8	2 356 296
- Matériel de transport	30 672	1 149		31 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 199			29 199
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 222 417**	**325 879**	**1 131**	**3 547 165**
ACTIF IMMOBILISE	**3 292 920**	**344 960**	**1 131**	**3 636 749**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 914 583 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 600	2 600	
Autres	107 518		107 518
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 175	56 175	
Autres	328 994	328 994	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	419 296	419 296	
Total	**914 583**	**807 065**	**107 518**
Prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	800		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 508
Fournisseurs - RRR à obtenir	120 583
Org. soc. pdts à recevoir	758
Divers - produits à recevoir	2 000
Cat intérêts courus	177
Total	**126 027**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 310 000,00 euros décomposé en 31 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**31 000**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**31 000**	**10,00**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 212 519 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	**1 983 228**	**405 629**	**1 485 161**	**92 438**
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**648 895**	**648 895**		
Dettes fiscales et sociales	**314 039**	**314 039**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**		
Autres dettes (**)	**28 306**	**28 306**		
Produits constatés d'avance	**22 163**	**22 163**		
Total	**3 212 519**	**1 634 921**	**1 485 161**	**92 438**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	**550 000**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	**374 706**
(**) Dont envers Groupe et associés	**496**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	193 336
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	498
Congés à payer	52 645
Personnel frais à payer	574
Org.soc. charges/congés à payer	15 938
Etat charges à payer	9 575
Total	488 455

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	419 296		
Total	419 296		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	22 163		
Total	22 163		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	**275 334**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	149 240
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	125 155
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	61 675
Emprunt Société Générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	40 627
Emprunt Crédit Agricole 600 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	319 581
Emprunt Société Générale de 200K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	125 284
Emprunt Crédit Agricole 550 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	501 550
Autres engagements donnés	**1 323 111**
Total	**1 598 445**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Emprunt Crédit Agricole de 366 000€ nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 1

Emprunt Crédit Agricole de 300 000€ : nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 2

Emprunt Société Générale de 150 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 600 000€ : nantissement du fonds de commerce de Craponne

Les emprunts Société Générale de 150 000€ et 652 000€ bénéficient d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Emprunt Société Générale de 200 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt BPIFRANCE de 600 0000€ bénéficie d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 500 000€

Emprunt Crédit Agricole de 550 000€ : nantissement du fonds de commerce de Croix-Rousse

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt Société Générale de 652 000 € à hauteur de 50% de l'encours, limité à 326 000€	144 124
Financière du Dragon est caution solidaire pour l'emprunt Crédit Agricole de 600Ke à hauteur de 100% de l'encours	319 581
Avals et cautions	**463 704**
Garantie BPI France pour l'emprunt de 652 000 € à hauteur de 40%	57 649
Hypothèque conventionnelle donnée par SCI GOJI pour emprunt de 652 000 € à hauteur de 100%	144 124
Autres engagements reçus	**201 773**
Total	**665 477**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			318 774	41 815	360 589
Cumul exercices antérieurs			69 889	6 239	76 128
Dotations de l'exercice			35 101	10 850	45 952
Amortissements			104 990	17 090	122 080
Cumul exercices antérieurs			69 889	6 329	76 218
Exercice			35 101	10 850	45 952
Redevances payées			104 990	17 180	122 170
A un an au plus			51 885	10 850	62 735
A plus d'un an et cinq ans au plus			176 847	15 371	192 218
A plus de cinq ans			17 851		17 851
Redevances restant à payer			246 582	26 222	272 804
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			871	418	1 289
A plus de cinq ans			1 242		1 242
Valeur résiduelle			2 112	418	2 530
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements retraites n'ont pas fait l'objet d'une évaluation, la société ayant adhéré à un contrat de prévoyance qui prend en charge les indemnités de départ à la retraite.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	310 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00
Nombre d'actions ordinaires	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	4 378 052,44	4 954 452,02	4 500 233,35	4 792 427,77	6 064 291,11
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	233 944,70	543 290,04	361 177,58	559 508,14	882 326,28
Impôts sur les bénéfices	2 400,00	43 838,00	13 542,00	47 518,00	129 761,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	13 154,10	316 041,52	56 236,35	164 522,91	406 282,48
Résultat distribué					150 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	7,47	16,11	11,21	16,52	24,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,42	10,19	1,81	5,31	13,11
Dividende distribué					4,84
Personnel					
Effectif salariés	61	61	54	54	54
Montant de la masse salariale	1 324 237,61	1 273 522,92	1 359 559,37	1 431 099,57	1 724 655,63
Montant des sommes versées en avantages sociaux	344 511,61	339 482,62	376 952,15	352 255,02	431 733,07

CC2A

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SEVE

Société par Actions Simplifiée

60/62 Avenue de Lanessan
69410 Champagne au Mont d'Or

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 aout 2024

CC2A
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CC 2A
SAS inscrite à la CRCC de LYON
136, Chemin du moulin Carron
69130 ECULLY

Tel : 04.78.83.02.93

SEVE

Société par Actions Simplifiée

60/62 Avenue de Lanessan
69410 Champagne au Mont d'Or

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 aout 2024

A l'Assemblée Générale de la société **SEVE**.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SEVE** relatifs à l'exercice clos le **31 aout 2024**, 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 qui nous sont applicables, sur la période du **1er septembre 2023** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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 associés.

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, pris en application de l'article L. 441-14 dudit, code, 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.

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 **le Président**.

JA

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 Ecully, le 12 février 2025

Cabinet CC2A

Représenté par Jean-Christophe ARNOUX

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	90 914	89 583	1 331	20 411
Fonds commercial	635 000		635 000	460 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	1 434 755	1 129 850	304 905	246 842
Autres immobilisations corporelles	4 150 182	2 417 315	1 732 867	1 597 179
Immob. en cours / Avances & acomptes	110 419		110 419	57 894
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 600		2 600	
Autres immobilisations financières	107 518		107 518	84 108
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 531 389	3 636 749	2 894 640	2 466 435
Stocks				
Matières premières et autres approv.	300 184		300 184	252 918
En cours de production de biens	888 719		888 719	636 900
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	56 175		56 175	20 661
Fournisseurs débiteurs	126 619		126 619	58 147
Personnel	1 558		1 558	217
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	135 087		135 087	100 922
Autres créances	65 730		65 730	274 302
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	2 384		2 384	5 239
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	385 909		385 909	236 560
Charges constatées d'avance	419 296		419 296	318 344
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 381 661		2 381 661	1 904 211
Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 279		3 279	4 603
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	3 279		3 279	4 603
TOTAL ACTIF	8 916 329	3 636 749	5 279 580	4 375 248

Bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	**310 000**	**310 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**31 000**	**31 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	**1 293 649**	**1 279 126**
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**406 282**	**164 523**
Subventions d'investissement	**26 129**	**35 041**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 067 060**	**1 819 690**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 983 228	1 808 079
Découverts et concours bancaires		68 369
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**1 983 228**	**1 876 448**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**496**	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**648 895**	**250 096**
Personnel	116 426	57 461
Organismes sociaux	86 625	67 381
Etat, Impôts sur les bénéfices	92 681	37 597
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 227	720
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	11 080	11 878
Dettes fiscales et sociales	**314 039**	**175 037**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**
Autres dettes	**27 810**	**24 315**
Produits constatés d'avance	**22 163**	**13 773**
TOTAL DETTES	**3 212 519**	**2 555 558**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**5 279 580**	**4 375 248**

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Production vendue	6 064 291	4 792 428	1 271 863	26,54
Production stockée	251 819	40 467	211 351	522,28
Subventions d'exploitation	117 724	105 515	12 209	11,57
Autres produits	47 795	147 141	-99 346	-67,52
Total	6 481 629	5 085 552	1 396 077	27,45
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.	923 461	693 021	230 440	33,25
Variation de stock (m.p.)	-47 265	-7 316	-39 949	546,07
Autres achats & charges externes	2 507 925	2 014 009	493 916	24,52
Total	3 384 121	2 699 714	684 407	25,35
MARGE SUR M/SES & MAT	3 097 508	2 385 838	711 670	29,83
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	51 728	43 615	8 114	18,60
Salaires et Traitements	1 724 656	1 431 100	293 556	20,51
Charges sociales	431 733	352 255	79 478	22,56
Amortissements et provisions	346 283	347 454	-1 171	-0,34
Autres charges	457	466	-9	-1,94
Total	2 554 857	2 174 889	379 968	17,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	542 651	210 949	331 702	157,24
Produits financiers	24 162	10 832	13 330	123,06
Charges financières	32 841	17 210	15 631	90,83
Résultat financier	-8 680	-6 378	-2 301	36,08
RESULTAT COURANT	533 971	204 571	329 401	161,02
Produits exceptionnels	113 885	13 731	100 154	729,41
Charges exceptionnelles	111 813	6 260	105 553	NS
Résultat exceptionnel	2 072	7 470	-5 398	-72,26
Impôts sur les bénéfices	129 761	47 518	82 243	173,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	406 282	164 523	241 760	146,95

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 5 279 580 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 406 282 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.
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 et escomptes de règlement 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

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.

Titres de participations

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	460 000	175 000		635 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 914			90 914
Immobilisations incorporelles	**550 914**	**175 000**		**725 914**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 288 580	234 024	87 849	1 434 755
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 716 838	372 332	8	4 089 163
- Matériel de transport	31 820			31 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 199			29 199
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	49 961	110 419	49 961	110 419
- Avances et acomptes	7 933		7 933	
Immobilisations corporelles	**5 124 332**	**716 775**	**145 751**	**5 695 357**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	84 108	44 377	18 367	110 118
Immobilisations financières	**84 108**	**44 377**	**18 367**	**110 118**
ACTIF IMMOBILISE	**5 759 355**	**936 152**	**164 118**	**6 531 389**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	175 000	716 775	44 377	936 152
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**175 000**	**716 775**	**44 377**	**936 152**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		57 894		57 894
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		87 857	18 367	106 224
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**145 751**	**18 367**	**164 118**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	315 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	300 000
Total	**615 000**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial ou les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ne sont pas amortis

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 503	19 081		89 583
Immobilisations incorporelles	**70 503**	**19 081**		**89 583**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 041 739	89 235	1 123	1 129 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 120 808	235 496	8	2 356 296
- Matériel de transport	30 672	1 149		31 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 199			29 199
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 222 417**	**325 879**	**1 131**	**3 547 165**
ACTIF IMMOBILISE	**3 292 920**	**344 960**	**1 131**	**3 636 749**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 914 583 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 600	2 600	
Autres	107 518		107 518
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 175	56 175	
Autres	328 994	328 994	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	419 296	419 296	
Total	914 583	807 065	107 518
Prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	800		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 508
Fournisseurs - RRR à obtenir	120 583
Org. soc. pdts à recevoir	758
Divers - produits à recevoir	2 000
Cat intérêts courus	177
Total	126 027

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 310 000,00 euros décomposé en 31 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**31 000**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**31 000**	**10,00**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 212 519 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	**1 983 228**	**405 629**	**1 485 161**	**92 438**
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**648 895**	**648 895**		
Dettes fiscales et sociales	**314 039**	**314 039**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**		
Autres dettes (**)	**28 306**	**28 306**		
Produits constatés d'avance	**22 163**	**22 163**		
Total	**3 212 519**	**1 634 921**	**1 485 161**	**92 438**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	**550 000**			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	**374 706**			
(**) Dont envers Groupe et associés	**496**			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	193 336
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	498
Congés à payer	52 645
Personnel frais à payer	574
Org.soc. charges/congés à payer	15 938
Etat charges à payer	9 575
Total	**488 455**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	419 296		
Total	**419 296**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	22 163		
Total	**22 163**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	**275 334**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	149 240
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	125 155
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	61 675
Emprunt Société Générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	40 627
Emprunt Crédit Agricole 600 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	319 581
Emprunt Société Générale de 200K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	125 284
Emprunt Crédit Agricole 550 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	501 550
Autres engagements donnés	**1 323 111**
Total	**1 598 445**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Emprunt Crédit Agricole de 366 000€ nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 1

Emprunt Crédit Agricole de 300 000€ : nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 2

Emprunt Société Générale de 150 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 600 000€ : nantissement du fonds de commerce de Craponne

Les emprunts Société Générale de 150 000€ et 652 000€ bénéficient d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Emprunt Société Générale de 200 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt BPIFRANCE de 600 0000€ bénéficie d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 500 000€

Emprunt Crédit Agricole de 550 000€ : nantissement du fonds de commerce de Croix-Rousse

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt Société Générale de 652 000 € à hauteur de 50% de l'encours, limité à 326 000€	144 124
Financière du Dragon est caution solidaire pour l'emprunt Crédit Agricole de 600Ke à hauteur de 100% de l'encours	319 581
Avals et cautions	**463 704**
Garantie BPI France pour l'emprunt de 652 000 € à hauteur de 40%	57 649
Hypothèque conventionnelle donnée par SCI GOJI pour emprunt de 652 000 € à hauteur de 100%	144 124
Autres engagements reçus	**201 773**
Total	**665 477**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			318 774	41 815	360 589
Cumul exercices antérieurs			69 889	6 239	76 128
Dotations de l'exercice			35 101	10 850	45 952
Amortissements			104 990	17 090	122 080
Cumul exercices antérieurs			69 889	6 329	76 218
Exercice			35 101	10 850	45 952
Redevances payées			104 990	17 180	122 170
A un an au plus			51 885	10 850	62 735
A plus d'un an et cinq ans au plus			176 847	15 371	192 218
A plus de cinq ans			17 851		17 851
Redevances restant à payer			246 582	26 222	272 804
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			871	418	1 289
A plus de cinq ans			1 242		1 242
Valeur résiduelle			2 112	418	2 530
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements retraites n'ont pas fait l'objet d'une évaluation, la société ayant adhéré à un contrat de prévoyance qui prend en charge les indemnités de départ à la retraite.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	310 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00
Nombre d'actions ordinaires	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	4 378 052,44	4 954 452,02	4 500 233,35	4 792 427,77	6 064 291,11
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	233 944,70	543 290,04	361 177,58	559 508,14	882 326,28
Impôts sur les bénéfices	2 400,00	43 838,00	13 542,00	47 518,00	129 761,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	13 154,10	316 041,52	56 236,35	164 522,91	406 282,48
Résultat distribué					150 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	7,47	16,11	11,21	16,52	24,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,42	10,19	1,81	5,31	13,11
Dividende distribué					4,84
Personnel					
Effectif salariés	61	61	54	54	54
Montant de la masse salariale	1 324 237,61	1 273 522,92	1 359 559,37	1 431 099,57	1 724 655,63
Montant des sommes versées en avantages sociaux	344 511,61	339 482,62	376 952,15	352 255,02	431 733,07