

SAS ENDRIX LYO

**18 avenue Felix Faure
69007 LYON**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 980	7 009	1 971	4 964
Fonds commercial (1)	3 421 902		3 421 902	3 421 902
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 389	6 835	5 554	8 907
Autres immobilisations corporelles	1 058 831	360 785	698 046	672 140
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	17 411		17 411	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24		24	24
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 814		20 814	20 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 540 351	374 629	4 165 722	4 128 405
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 581 054	710 127	6 870 926	7 940 975
Autres créances	498 802		498 802	564 524
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	209 173		209 173	49 091
Charges constatées d'avance (3)	144 793		144 793	137 505
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 433 822	710 127	7 723 694	8 692 094
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 974 173	1 084 756	11 889 417	12 820 499
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 026 000	1 017 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 093 985	2 982 362
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	101 700	101 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 702	591 318
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 467 049	1 489 947
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 198 436	6 181 827
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 820	17 820
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 820	17 820
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 962	259 351
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 243 234	1 108 089
Dettes fiscales et sociales	2 929 557	2 953 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	197 718	1 479 779
Produits constatés d'avance	728 455	819 514
TOTAL DETTES	5 673 161	6 620 852
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 889 417	12 820 499
(1) Dont à plus d'un an (a)	216 940	96 952
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 456 221	6 523 901
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	297 435	75 192
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 515	0,08	4 941	0,03	8 574	173,54
Production vendue	17 796 132	99,92	17 196 821	99,97	599 310	3,49
Production stockée						
Subventions d'exploitation	92 053	0,52	174 213	1,01	-82 160	-47,16
Autres produits	600 243	3,37	447 614	2,60	152 629	34,10
Total	18 501 942	103,89	17 823 589	103,61	678 353	3,81
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	9 402 396	52,79	8 675 095	50,43	727 301	8,38
Total	9 402 396	52,79	8 675 095	50,43	727 301	8,38
MARGE SUR M/SES & MAT	9 099 546	51,09	9 148 494	53,18	-48 948	-0,54
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	209 542	1,18	326 156	1,90	-116 614	-35,75
Salaires et Traitements	4 602 455	25,84	4 520 461	26,28	81 995	1,81
Charges sociales	1 851 113	10,39	1 772 318	10,30	78 796	4,45
Amortissements et provisions	390 371	2,19	266 361	1,55	124 009	46,56
Autres charges	58 329	0,33	67 721	0,39	-9 391	-13,87
Total	7 111 810	39,93	6 953 016	40,42	158 794	2,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 987 735	11,16	2 195 478	12,76	-207 742	-9,46
Produits financiers						
Charges financières	34 938	0,20	80 024	0,47	-45 086	-56,34
Résultat financier	-34 938	-0,20	-80 024	-0,47	45 086	-56,34
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 952 797	10,96	2 115 453	12,30	-162 656	-7,69
Produits exceptionnels	48 281	0,27	43 108	0,25	5 173	12,00
Charges exceptionnelles	10 295	0,06	14 534	0,08	-4 239	-29,17
Résultat exceptionnel	37 986	0,21	28 575	0,17	9 411	32,94
Participation des salariés	67 569	0,38	154 049	0,90	-86 480	-56,14
Impôts sur les bénéfices	456 165	2,56	500 032	2,91	-43 867	-8,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 467 049	8,24	1 489 947	8,66	-22 898	-1,54

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ENDRIX LYO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 11 889 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 467 049 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 07/11/2024 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°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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. Sauf mention, 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, 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 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.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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.

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	3 421 902			3 421 902
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 980			8 980
Immobilisations incorporelles	3 430 882			3 430 882
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 389			12 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	645 226	92 763		737 989
- Matériel de transport	14 070	6 252		20 323
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 606	31 417	8 503	300 519
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		17 411		17 411
Immobilisations corporelles	949 291	147 843	8 503	1 088 631
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24			24
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 468	346		20 814
Immobilisations financières	20 492	346		20 838
ACTIF IMMOBILISE	4 400 665	148 189	8 503	4 540 351

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		147 843	346	148 189
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		147 843	346	148 189
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		8 503		8 503
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		8 503		8 503

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
<i>Éléments achetés</i>	3 421 902
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	3 421 902

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	4 016	2 993		7 009
Immobilisations incorporelles	4 016	2 993		7 009
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 482	3 353		6 835
- Installations générales, agencements aménagements divers	129 062	68 984		198 046
- Matériel de transport	3 912	2 615		6 527
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 789	32 926	8 503	156 212
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	268 244	107 878	8 503	367 619
ACTIF IMMOBILISE	272 261	110 871	8 503	374 629

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 245 463 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	20 814		20 814
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	7 581 054	7 581 054	
<i>Autres</i>	498 802	498 802	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	144 793	144 793	
Total	8 245 463	8 224 649	20 814
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients - FAE</i>	1 451 859
<i>Clients - FAE Groupe</i>	1 232 478
<i>IJSS - produit à recevoir</i>	10 900
<i>Organisme soc - prod à recevoir</i>	7 000
<i>IJ PREVOYANCE - pdt à recevoir</i>	2 751
Total	2 704 989

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 025 999,83 euros décomposé en 4 628 titres d'une valeur nominale de 221,69 euros.

	Nombre	Valeur nominale
<i>Titres composant le capital social au début de l'exercice</i>	4 590	221,57
<i>Titres émis pendant l'exercice</i>	38	221,69
<i>Titres remboursés pendant l'exercice</i>		
<i>Titres composant le capital social à la fin de l'exercice</i>	4 628	221,69

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
ENDRIX GRP 69007 LYON	77,78	3 600,00
EURL NEITH 69170 SAINT MARCEL L'ECLAIRE	2,89	134,00
LEURIA 69007 LYON	2,80	130,00
MAAC 69007 LYON	2,46	114,00
N.F.L 69007 LYON	2,09	97,00
ALIVIC Conseil 69330 MEYZIEU	1,27	59,00
CGV 69380 LOZANNE	0,71	33,00
CYSAGE 07340 PEYRAUD	0,56	26,00
NTH 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00
ACR HOLDING 69007 LYON	0,02	1,00
M.S.B.F 69007 LYON	0,02	1,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MEHENNI MARIE CHRISTINE 69140 RILLIEUX LA PAPE	5,89	273,00
PIENOZ Frédéric 69100 VILLEURBANNE	0,41	19,00
PILLET Anne-Laure 69380 CHAZAY D AZERGUES	0,41	19,00
ZURCHER Eric 69100 VILLEURBANNE	0,41	19,00
CHATER Halima 07340 PEYRAUD	0,36	17,00
GUYON Laurent 21500 MONTBARD	0,32	15,00
PALLABOT Damien 69008 LYON	0,30	14,00
CORNET Frédéric 69170 JOUX	0,23	11,00
GASMI INDY 69006 LYON	0,23	11,00
BOURDILLON Aurélie 69003 LYON	0,19	9,00
BRIGAT Maud 69500 BRON	0,19	9,00
GROSDOIGT Arnaud 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	0,19	9,00
MONSIEUR HUMBERT David 69003 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR LACROIX Régis 69300 CALUIRE ET CUIRE	0,02	1,00
BALANCOURT Matthias 69530 BRIGNAIS	0,02	1,00
MONSIEUR GIAUX Charles-Alexandre 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00
MONSIEUR FRITSCH Nicolas 07100 BOULIEU LES ANNONAY	0,02	1,00
MONSIEUR REGIS Adrien 69005 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR TOTAL Nicolas 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	17 820				17 820
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total	17 820				17 820
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 673 161 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	297 435	297 435		
- à plus de 1 an à l'origine	276 527	59 587	185 287	31 653
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	1 243 234	1 243 234		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 474 401	2 474 401		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	653 109	653 109		
<i>Produits constatés d'avance</i>	728 455	728 455		
Total	5 673 161	5 456 221	185 287	31 653
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	205 693			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	113 325			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 235 euros.

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs - FNP</i>	54 925
<i>Fournisseurs - FNP Groupe</i>	332 941
<i>Taxe foncière</i>	26 376
<i>Participation salariés</i>	67 101
<i>FORFAIT SOCIAL</i>	13 420
<i>Charges soc sur CP / RTT / CET</i>	148 755
Total	643 518

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Ch constatées d'avance CCA</i>	21 562		
<i>Medecine du travail</i>	4 520		
<i>Logiciels</i>	6 080		
<i>Loyer</i>	46 213		
<i>Location copieurs</i>	320		
<i>Assurances</i>	16 512		
<i>Documentation</i>	5 229		
<i>Cotisations</i>	37 423		
<i>Locarchives</i>	6 934		
Total	144 793		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits comptab d'avance PCA</i>	728 455		
Total	728 455		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	17 779 554	11 308	17 790 862
<i>Ventes de marchandises</i>	13 515		13 515
<i>Produits des activités annexes</i>	5 270		5 270
TOTAL	17 798 338	11 308	17 809 646

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2024	31/08/2023
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		3 109
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	48 281	40 000
<i>Reprises sur provisions et transferts de charge</i>		
Total des produits exceptionnels	48 281	43 108
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		366
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	9 641	14 168
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	654	
Total des charges exceptionnelles	10 295	14 534
Résultat exceptionnel	37 986	28 575

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
<i>Autres charges</i>	9 641	
<i>Amortissements des immobilisations</i>	654	
<i>Autres produits</i>		48 281
TOTAL	10 295	48 281

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
<i>Capital social</i>	992 000,00	995 000,00	1 012 000,00	1 017 000,00	1 026 000,01
<i>Nombre d'actions ordinaires</i>	4 490,00	4 502,00	4 502,00	4 502,00	4 502,00
Opérations et résultats :					
<i>Chiffre d'affaires (H.T.)</i>	14 313 262,56	14 798 228,91	16 031 508,75	17 201 761,99	17 809 646,17
<i>Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions</i>	1 909 591,68	1 652 764,41	2 105 192,67	2 372 073,55	2 350 286,20
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	552 773,00	438 825,00	492 619,00	500 032,00	456 165,00
<i>Participation des salariés</i>	128 085,53	138 828,49	132 617,38	154 048,85	67 569,07
<i>Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions</i>	1 208 275,75	1 145 847,41	1 406 717,15	1 489 946,97	1 467 049,23
<i>Résultat distribué</i>	1 100 050,00				
Résultat par action					
<i>Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions</i>	273,66	238,81	328,73	381,61	405,72
<i>Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions</i>	269,10	254,52	312,46	330,95	325,87
<i>Dividende distribué</i>	245,00				
Personnel					
<i>Effectif salariés</i>	106	121	121	121	121
<i>Montant de la masse salariale</i>	3 580 781,69	3 864 981,32	4 127 471,02	4 520 460,66	4 602 455,24
<i>Montant des sommes versées en avantages sociaux</i>	1 454 689,87	1 571 212,95	1 642 620,17	1 772 317,54	1 851 113,41



COMPTAGESMA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

SARL au capital de 13.620 euros - RCS St Malo 379 014 764 - N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764

ENDRIX LYO

Siège Social : 18 avenue Felix Faure – 69007 LYON

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 026 000 euros

318 974 847 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024



Saint-Malo

13 rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo
02 99 40 96 52



Rennes

Rue de la Terre Victoria, Bâtiment A
35760 Saint-Grégoire
02 99 87 54 54



Dinan

6 rue de la Tramontane
22100 Taden
02 96 85 27 85



www.comptagesma.com



contact@comptagesma.fr

Membre  Alliance eurus

CNCC
COMMISSAIRE
NATIONAL aux
COMPTES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de la société ENDRIX LYO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENDRIX LYO relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

Exercice clos le
31 août 2024

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce 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.

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

ENDRIX LYO

Exercice clos le
31 août 2024

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 Saint-Malo,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Signé par Melanie Villalard
Le 05/12/24

ID: tx_D762GqIAwb24



Mélanie VILLALARD

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 980	7 009	1 971	4 964
Fonds commercial (1)	3 421 902		3 421 902	3 421 902
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 389	6 835	5 554	8 907
Autres immobilisations corporelles	1 058 831	360 785	698 046	672 140
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	17 411		17 411	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24		24	24
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 814		20 814	20 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 540 351	374 629	4 165 722	4 128 405
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 581 054	710 127	6 870 926	7 940 975
Autres créances	498 802		498 802	564 524
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	209 173		209 173	49 091
Charges constatées d'avance (3)	144 793		144 793	137 505
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 433 822	710 127	7 723 694	8 692 094
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 974 173	1 084 756	11 889 417	12 820 499
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 026 000	1 017 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 093 985	2 982 362
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	101 700	101 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 702	591 318
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 467 049	1 489 947
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 198 436	6 181 827
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 820	17 820
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 820	17 820
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 962	259 351
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235	235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 243 234	1 108 089
Dettes fiscales et sociales	2 929 557	2 953 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	197 718	1 479 779
Produits constatés d'avance	728 455	819 514
TOTAL DETTES	5 673 161	6 620 852
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 889 417	12 820 499
 (1) Dont à plus d'un an (a)	216 940	96 952
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 456 221	6 523 901
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	297 435	75 192
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 515	0,08	4 941	0,03	8 574	173,54
Production vendue	17 796 132	99,92	17 196 821	99,97	599 310	3,49
Production stockée						
Subventions d'exploitation	92 053	0,52	174 213	1,01	-82 160	-47,16
Autres produits	600 243	3,37	447 614	2,60	152 629	34,10
Total	18 501 942	103,89	17 823 589	103,61	678 353	3,81
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	9 402 396	52,79	8 675 095	50,43	727 301	8,38
Total	9 402 396	52,79	8 675 095	50,43	727 301	8,38
MARGE SUR M/SES & MAT	9 099 546	51,09	9 148 494	53,18	-48 948	-0,54
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	209 542	1,18	326 156	1,90	-116 614	-35,75
Salaires et Traitements	4 602 455	25,84	4 520 461	26,28	81 995	1,81
Charges sociales	1 851 113	10,39	1 772 318	10,30	78 796	4,45
Amortissements et provisions	390 371	2,19	266 361	1,55	124 009	46,56
Autres charges	58 329	0,33	67 721	0,39	-9 391	-13,87
Total	7 111 810	39,93	6 953 016	40,42	158 794	2,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 987 735	11,16	2 195 478	12,76	-207 742	-9,46
Produits financiers						
Charges financières	34 938	0,20	80 024	0,47	-45 086	-56,34
Résultat financier	-34 938	-0,20	-80 024	-0,47	45 086	-56,34
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 952 797	10,96	2 115 453	12,30	-162 656	-7,69
Produits exceptionnels	48 281	0,27	43 108	0,25	5 173	12,00
Charges exceptionnelles	10 295	0,06	14 534	0,08	-4 239	-29,17
Résultat exceptionnel	37 986	0,21	28 575	0,17	9 411	32,94
Participation des salariés	67 569	0,38	154 049	0,90	-86 480	-56,14
Impôts sur les bénéfices	456 165	2,56	500 032	2,91	-43 867	-8,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 467 049	8,24	1 489 947	8,66	-22 898	-1,54

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ENDRIX LYO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 11 889 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 467 049 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 07/11/2024 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°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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. Sauf mention, 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, 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 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.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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.

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	3 421 902			3 421 902
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 980			8 980
Immobilisations incorporelles	3 430 882			3 430 882
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 389			12 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	645 226	92 763		737 989
- Matériel de transport	14 070	6 252		20 323
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 606	31 417	8 503	300 519
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		17 411		17 411
Immobilisations corporelles	949 291	147 843	8 503	1 088 631
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24			24
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 468	346		20 814
Immobilisations financières	20 492	346		20 838
ACTIF IMMOBILISE	4 400 665	148 189	8 503	4 540 351

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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		147 843	346	148 189
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		147 843	346	148 189
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 503		8 503
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 503		8 503

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	3 421 902
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	3 421 902

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	4 016	2 993		7 009
Immobilisations incorporelles	4 016	2 993		7 009
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 482	3 353		6 835
- Installations générales, agencements aménagements divers	129 062	68 984		198 046
- Matériel de transport	3 912	2 615		6 527
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 789	32 926	8 503	156 212
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	268 244	107 878	8 503	367 619
ACTIF IMMOBILISE	272 261	110 871	8 503	374 629

Notes sur le bilan
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 245 463 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	20 814		20 814
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	7 581 054	7 581 054	
<i>Autres</i>	498 802	498 802	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	144 793	144 793	
Total	8 245 463	8 224 649	20 814
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients - FAE</i>	1 451 859
<i>Clients - FAE Groupe</i>	1 232 478
<i>IJSS - produit à recevoir</i>	10 900
<i>Organisme soc - prod à recevoir</i>	7 000
<i>IJ PREVOYANCE - pdt à recevoir</i>	2 751
Total	2 704 989

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 025 999,83 euros décomposé en 4 628 titres d'une valeur nominale de 221,69 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 590	221,57
Titres émis pendant l'exercice	38	221,69
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 628	221,69

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
ENDRIX GRP 69007 LYON	77,78	3 600,00
EURL NEITH 69170 SAINT MARCEL L'ECLAIRE	2,89	134,00
LEURIA 69007 LYON	2,80	130,00
MAAC 69007 LYON	2,46	114,00
N.F.L 69007 LYON	2,09	97,00
ALIVIC Conseil 69330 MEYZIEU	1,27	59,00
CGV 69380 LOZANNE	0,71	33,00
CYSAGE 07340 PEYRAUD	0,56	26,00
NTH 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00
ACR HOLDING 69007 LYON	0,02	1,00
M.S.B.F 69007 LYON	0,02	1,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MEHENNI MARIE CHRISTINE 69140 RILLIEUX LA PAPE	5,89	273,00
PIENOZ Frédéric 69100 VILLEURBANNE	0,41	19,00
PILLET Anne-Laure 69380 CHAZAY D AZERGUES	0,41	19,00
ZURCHER Eric 69100 VILLEURBANNE	0,41	19,00
CHATER Halima 07340 PEYRAUD	0,36	17,00
GUYON Laurent 21500 MONTBARD	0,32	15,00
PALLABOT Damien 69008 LYON	0,30	14,00
CORNET Frédéric 69170 JOUX	0,23	11,00
GASMI INDY 69006 LYON	0,23	11,00
BOURDILLON Aurélie 69003 LYON	0,19	9,00
BRIGAT Maud 69500 BRON	0,19	9,00
GROSDOIGT Arnaud 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	0,19	9,00
MONSIEUR HUMBERT David 69003 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR LACROIX Régis 69300 CALUIRE ET CUIRE	0,02	1,00
BALANCOURT Matthias 69530 BRIGNAIS	0,02	1,00
MONSIEUR GIAUX Charles-Alexandre 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00
MONSIEUR FRITSCH Nicolas 07100 BOULIEU LES ANNONAY	0,02	1,00
MONSIEUR REGIS Adrien 69005 LYON	0,02	1,00
MONSIEUR TOTAL Nicolas 69340 FRANCHEVILLE	0,02	1,00

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan
Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>	17 820				17 820
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total	17 820				17 820
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan
Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 673 161 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	297 435	297 435		
- à plus de 1 an à l'origine	276 527	59 587	185 287	31 653
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 243 234	1 243 234		
Dettes fiscales et sociales	2 474 401	2 474 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	653 109	653 109		
Produits constatés d'avance	728 455	728 455		
Total	5 673 161	5 456 221	185 287	31 653
Emprunts souscrits en cours d'exercice	205 693			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	113 325			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 235 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	54 925
Fournisseurs - FNP Groupe	332 941
Taxe fonciere	26 376
Participation salariés	67 101
FORFAIT SOCIAL	13 420
Charges soc sur CP / RTT / CET	148 755
Total	643 518

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch constatees d avance CCA	21 562		
Medecine du travail	4 520		
Logiciels	6 080		
Loyer	46 213		
Location copieurs	320		
Assurances	16 512		
Documentation	5 229		
Cotisations	37 423		
Locarchives	6 934		
Total	144 793		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits comptab d avance PCA	728 455		
Total	728 455		

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	17 779 554	11 308	17 790 862
Ventes de marchandises	13 515		13 515
Produits des activités annexes	5 270		5 270
TOTAL	17 798 338	11 308	17 809 646

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 120 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 109
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 281	40 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	48 281	43 108
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		366
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 641	14 168
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	654	
Total des charges exceptionnelles	10 295	14 534
Résultat exceptionnel	37 986	28 575

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat
Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	9 641	
Amortissements des immobilisations	654	
Autres produits		48 281
TOTAL	10 295	48 281