

IMPACT
Société à responsabilité limitée au
capital de 7.700.- €

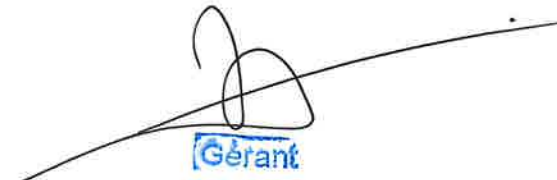
18 rue des Boulangers

68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

ACTIF / PASSIF
Période du 1^{er} février 2023
au 31 janvier 2024

Pour Copie Certifiée Conforme



Gérant

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2023 au 31/01/2024			Au 31/01/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 900	37 214	9 686	16 234
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 141	1 141		
Autres immobilisations corporelles	765 544	530 464	235 081	260 395
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 849		28 849	28 849
ACTIF IMMOBILISÉ	862 434	568 819	293 615	325 478
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 383 184	180 030	1 203 154	889 277
Avances et acomptes versés sur commandes				36 562
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 047		8 047	16 097
Autres	106 809		106 809	283 356
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	400 000		400 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	795 969		795 969	1 349 702
Charges constatées d'avance	38 596		38 596	52 937
ACTIF CIRCULANT	2 732 605	180 030	2 552 575	2 627 931
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 595 039	748 849	2 846 190	2 953 409

12

IMPACT
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 700 euros
Siège social : 18 rue des Boulangers
68100 MULHOUSE

--
RCS MULHOUSE TI 437 980 907
--

PROCES-VERBAL DES DECISIONS

DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 JUILLET 2024

L'an deux mil vingt-quatre,
Le 31 juillet,
A 9 heures,

La société LNR HOLDING, 18 rue des Boulangers, 68100 MULHOUSE,

Propriétaire de la totalité des 770 parts sociales de 10 euros composant le capital social de la société IMPACT,

Associée unique de ladite Société,

Après avoir pris connaissance du rapport de la gérance,

En présence de Monsieur Laurent ROUSSIAUX, Gérant non associé de la société,

1. A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Laurent ROUSSIAUX, Gérant non associé a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 janvier 2024 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 janvier 2024 et le rapport de gestion ont été adressés à l'associée unique dans les cinq mois de la clôture dudit exercice.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2024 et quitus à la gérance,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.



L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 513 639,09 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 513 639,09 euros
Report à nouveau antérieur : 671,88 euros
514 310,97 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes : 270 000,00 euros
Au compte « autres réserves » : 244 000,00 euros
Au compte de report à nouveau : 310,97 euros
514 310,97 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 270 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} août 2024.

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

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2023	NEANT	NEANT	150 000 euros
2022	NEANT	NEANT	150 000 euros
2021	NEANT	NEANT	100 000 euros

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce, l'associée unique prend acte des conventions relevant de cet article et conclues pendant l'exercice.

L'associée unique précise qu'en application de l'article R. 223-26 du Code de commerce, les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce seront portées au registre des décisions de l'associé unique en annexe au présent procès-verbal.

VR

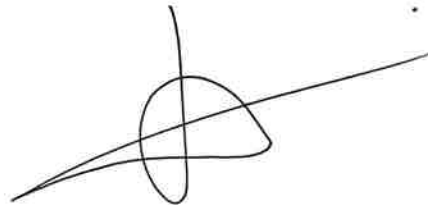
QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour Copie Certifiée Conforme

Pour la société LNR HOLDING
Associée unique
Laurent ROUSSIAUX

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, overlapping loop and a long horizontal stroke extending to the right.

IMPACT
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 700 euros
Siège social : 18 rue des Boulangers
68100 MULHOUSE

RCS MULHOUSE TI 437 980 907

RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 JANVIER 2024

Le soussigné Laurent ROUSSIAUX, Gérant non associé de la société IMPACT, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2024 par la société LNR HOLDING, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice clos au 31 janvier 2024 a été marqué par une progression du chiffre d'affaires de près de 9% pour passer de 3 958 117,81 euros à 4 312 644,20 euros.

Le magasin de MULHOUSE voit son chiffre d'affaires augmenter de 10%, celui de STRASBOURG de 13%.

Le chiffre d'affaires de l'exercice précédent comprenait également celui réalisé par le magasin temporaire « ARCHIVES ».

Au final, nous clôturons l'exercice avec un résultat bénéficiaire de 513 639,09 euros en hausse de plus de 83%.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 janvier 2024, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Au titre de l'exercice ouvert le 1^{er} février 2024, nous poursuivons nos efforts de développement du chiffre d'affaires et corrélativement du résultat.

Par ailleurs, le déménagement du magasin de MULHOUSE dans des locaux plus adaptés est envisagé.

Principaux risques et incertitudes

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.



Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L. 233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

Ces informations sont complétées par les éléments suivants :

Notre filiale, la société PACT 2 a clôturé son exercice social le 31 janvier 2024 avec un chiffre d'affaires de 2 021 044,09 euros en progression de 2,12% % et un résultat bénéficiaire de 226 147,66 euros contre 329 373,36 euros l'exercice précédent, en baisse lié à une diminution du taux de marge.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 312 644,20 euros contre 3 958 117,81 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,96%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 24 571,00 euros contre 109 795,76 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -77,62%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 2 408 326,01 euros contre 2 479 256,60 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,86%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 733 222,03 euros contre 699 034,65 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,89%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 19 417,58 euros contre 24 238,08 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -19,89%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 460 772,09 euros contre 426 362,87 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,07%.

Le montant des charges sociales s'élève à 103 784,90 euros contre 82 586,44 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 25,67%.

L'effectif salarié moyen s'élève à 14, nombre identique à celui de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 133 077,75 euros contre 111 787,82 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,04%.

Le montant des autres charges s'élève à 1 388,68 euros contre 1 040,77 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 33,43%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 3 859 989,04 euros contre 3 824 307,23 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,93%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 477 226,16 euros contre 243 606,34 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 95,90%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 157 331,36 euros provenant des dividendes versés par notre filiale (92 600,95 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 634 557,52 euros contre 336 207,29 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 88,74%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à -2 872,43 euros contre -197,07 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 118 046,00 euros contre 56 003,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 513 639,09 euros contre un bénéfice de 280 007,22 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 83,44%.

Au 31 janvier 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 846 190,14 euros contre 2 953 408,94 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,63%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 513 639,09 euros qui recevrait l'affectation suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice :	513 639,09 euros
Report à nouveau antérieur :	<u>671,88 euros</u>
	<u>514 310,97 euros</u>

AFFECTATION

A titre de dividendes :	270 000,00 euros
Au compte « autres réserves » :	244 000,00 euros
Au compte de report à nouveau :	<u>310,97 euros</u>
	<u>514 310,97 euros</u>

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 270 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement à compter du 1^{er} août 2024.

UN

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2023	NEANT	NEANT	150 000 euros
2022	NEANT	NEANT	150 000 euros
2021	NEANT	NEANT	100 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

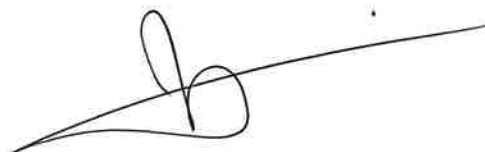
Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS VISÉES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, il est relaté les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de l'associée unique, en annexe au procès-verbal.

Pour Copie Certifiée Conforme

Laurent ROUSSIAUX
Gérant



IMPACT
Société à responsabilité limitée
au capital de 7.700 euros
Siège social : 18 rue des Boulangers
68100 MULHOUSE

RCS MULHOUSE TI 437 980 907

TEXTE DES PROJETS DE DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 31 JUILLET 2024

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 513 639,09 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 513 639,09 euros
Report à nouveau antérieur : 671,88 euros
514 310,97 euros

AFFECTATION

AFFECTATION

A titre de dividendes :	270 000,00 euros
Au compte « autres réserves » :	244 000,00 euros
Au compte de report à nouveau :	<u>310,97 euros</u>
	<u>514 310,97 euros</u>

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 270 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} août 2024.



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

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2023	NEANT	NEANT	150 000 euros
2022	NEANT	NEANT	150 000 euros
2021	NEANT	NEANT	100 000 euros

TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce, l'associée unique prend acte des conventions relevant de cet article et conclues pendant l'exercice.

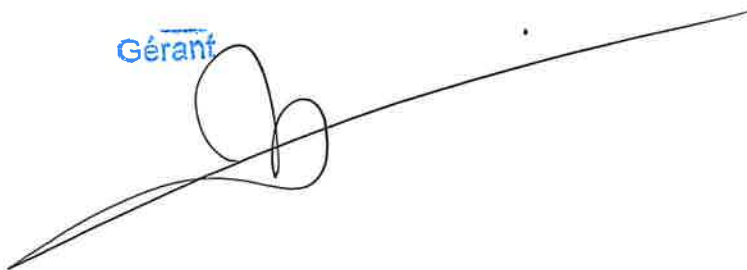
L'associée unique précise qu'en application de l'article R. 223-26 du Code de commerce, les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce seront portées au registre des décisions de l'associé unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Pour Copie Certifiée Conforme

Gérant



IMPACT
Société à responsabilité limitée au
capital de 7.700.- €

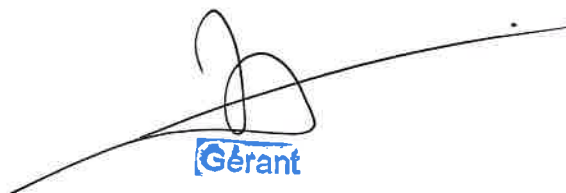
18 rue des Boulangers

68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

ACTIF / PASSIF
Période du 1^{er} février 2023
au 31 janvier 2024

Pour Copie Certifiée Conforme



Gérant

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2023 au 31/01/2024			Au 31/01/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 900	37 214	9 686	16 234
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 141	1 141		
Autres immobilisations corporelles	765 544	530 464	235 081	260 395
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 849		28 849	28 849
ACTIF IMMOBILISÉ	862 434	568 819	293 615	325 478
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 383 184	180 030	1 203 154	889 277
Avances et acomptes versés sur commandes				36 562
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 047		8 047	16 097
Autres	106 809		106 809	283 356
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	400 000		400 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	795 969		795 969	1 349 702
Charges constatées d'avance	38 596		38 596	52 937
ACTIF CIRCULANT	2 732 605	180 030	2 552 575	2 627 931
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 595 039	748 849	2 846 190	2 953 409

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/02/2023	Du 01/02/2022
	Au 31/01/2024	Au 31/01/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 7 700	7 700	7 700
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	770	770
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	1 278 000	1 148 000
Report à nouveau	672	665
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	513 639	280 007
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 800 781	1 437 142
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	337 917	506 887
- Financières diverses	769	119 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	484 296	761 365
Dettes :		
- Fiscales et sociales	200 145	126 179
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 283	2 520
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 045 409	1 516 267
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 846 190	2 953 409

IMPACT
Société à responsabilité limitée au
capital de 7.700.- €

18 rue des Boulangers

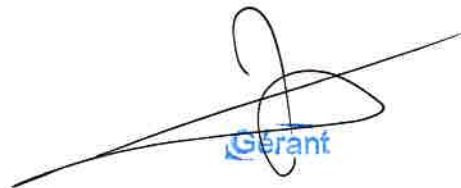
68100 MULHOUSE

BILAN AU 31 JANVIER 2024

COMPTE DE RESULTAT
(pour la période du 1^{er} février 2023
au 31 janvier 2024)

ANNEXE

Pour Copie Certifiée Conforme .


Gérant

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2023 au 31/01/2024			Au 31/01/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 260 793	16 907	4 277 699	3 927 698
Production vendue : - De biens - De services	34 945		34 945	30 420
Chiffre d'affaires net	4 295 738	16 907	4 312 644	3 958 118
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 500	6 667
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			21 071	103 129
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 337 215	4 067 914
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 748 620	2 471 795
Variation de stocks (marchandises)			-361 541	-12 958
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 247	20 419
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			733 222	699 035
Impôts, taxes et versements assimilés			19 418	24 238
Salaires et traitements			460 772	426 363
Charges sociales			103 785	82 586
- Amortissements sur immobilisations			64 343	76 849
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			68 735	34 939
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 389	1 041
CHARGES D'EXPLOITATION			3 859 989	3 824 307
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			477 226	243 606
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			150 000	100 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 976	36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			162 976	100 036
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 645	7 415
Différences négatives de change				20
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			5 645	7 435
RÉSULTAT FINANCIER			157 331	92 601
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			634 558	336 207

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/01/2024	Au 31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	146	2874
Sur opérations en capital		80000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	146	82 874
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3018	10604
Sur opérations en capital		72466
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 018	83 071
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 872	-197
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	118 046	56 003
TOTAL DES PRODUITS	4 500 337	4 250 824
TOTAL DES CHARGES	3 986 698	3 970 816
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	513 639	280 007



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 846 190 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 513 639 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Autres Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amort.		
Réplicateurs + moulinette			2390	100%
		Logiciel POLARIS		7279
25% et 100%				Site INTERNET
	12944	100%		
Evolution Site Internet			24288	25%

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens , mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Concessions brevets 1 à 4 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel de bureau et info 3 ans,
- Mobilier 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Stocks



Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode premier entré, premier sorti. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- augmentation annuelle des salaires de 3%,
- taux de rotation prévisionnel du personnel faible,
- taux d'actualisation retenu à 3.20%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 900		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 900		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 141		
- Générales, agencements et aménagements divers	684 437		27 014
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	48 628		5 466
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	734 205		32 480
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	20 000		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 849		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 849		
TOTAL GÉNÉRAL	829 954		32 480

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			46 900	
TOTAL			46 900	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 141	
- Gales, agencets et aménagt. divers			711 451	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			54 094	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			766 685	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			20 000	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 849	
TOTAL			48 849	
TOTAL GÉNÉRAL			862 434	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 666	6 548		37 214
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 666	6 548		37 214
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 141			1 141
Installations générales, agencements et aménagements divers	432 558	50 977		483 535
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 111	6 817		46 928
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	473 810	57 794		531 604
TOTAL GÉNÉRAL	504 476	64 343		568 819

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	132 366	68 735	21 071	180 030
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	132 366	68 735	21 071	180 030
TOTAL GÉNÉRAL	132 366	68 735	21 071	180 030
- D'exploitation		68 735	21 071	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	28 849		28 849
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 047	8 047	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 920	21 920	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	500	500	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	84 389	84 389	
Charges constatées d'avance	38 596	38 596	
TOTAL	182 301	153 452	28 849
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	486	486		
- A plus d'1 an à l'origine	337 430	157 868	179 562	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	484 296	484 296		
Personnel et comptes rattachés	48 265	48 265		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 910	31 910		
Impôts sur les bénéfices	62 043	62 043		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 238	54 238		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 688	3 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	769	769		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 283	22 283		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 045 409	865 847	179 562	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	168 821			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	656	811
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 925	40 148
Dettes fiscales et sociales	58 414	49 146
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 667	2 520
TOTAL	68 662	92 625

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	655.83	811.21
16884000 Interets courus s/emprunts	174.85	213.28
51860000 Interets courus a payer	480.98	597.93
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 925.36	40 147.68
40810000 Frs factures non parvenues	5 925.36	40 147.68
Dettes fiscales et sociales	58 413.77	49 146.40
42820000 Dettes provis.p.conges a payer	13 805.25	16 901.74
42821000 Dettes pr congés à payer STRAS	16 933.80	17 686.38
42860000 Pers. autres ch. a payer	14 070.00	2 000.00
43820000 Charg.sociales s/conges a p.	2 963.26	3 167.32
43821000 Charges soc s/conges a pay STR	4 300.02	4 112.89
43860000 Autr.charg.social.a payer	3 573.00	728.20
44860000 Autres charges a payer	2 768.44	4 549.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 667.02	2 519.97
46860000 Charges a payer	3 667.02	2 519.97
TOTAL	68 661.98	92 625.26

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	67 186	119 230
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	11 687	
TOTAL	78 873	119 230

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	67 186.48	119 230.21
40980000 Avoirs à recevoir	66 686.48	119 230.21
44870000 Etat - Prod à recevoir	500.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	11 686.57	
51870000 Interets courus a recev.	11 686.57	
TOTAL	78 873.05	119 230.21

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2024	31/01/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	38 596	52 937
TOTAL	38 596	52 937

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	770	10.00000	7 700
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	770	10.00000	7 700

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SARL PACT 2	20 000	100.00			2 021 044
18 rue des Boulangers					
68100 MULHOUSE	686 486	150 000			226 148

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	7 316
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	7 316

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

