Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULON - 8305 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/11/2024 - B2024/017215 - 2009 B 01615 - 518 148 085 - LOUVICAU

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

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

Adresse de l'entreprise : AVENUE FREDERIC MISTRAL 83390 PIERREFEU DU VAR — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 5 1 8 1 4 8 0 8 5 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le 29022024 Net 3	N-1 28022023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	1 090 000	AI	1 090 000	1 090 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	534 411	AQ 526 488	7 923	50 801
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	979 004	AS 955 031	23 973	46 588
	Autres immobilisations corporelles	AT	865 038	AU 305 186	559 852	452 532
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	34 307	AY	34 307	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	67 728	CV	67 728	57 808
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	409	BE	409	409
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	116 848	BI	116 848	110 038
	TOTAL (II)	BJ	**3 687 745**	BK **1 786 704**	**1 901 040**	**1 808 175**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	579 359	BU	579 359	590 137
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	27 286	BY	27 286	20 065
	Autres créances (3)	BZ	132 312	CA	132 312	312 519
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 717 272	CG	1 717 272	2 185 661
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	70 972	CI	70 972	73 309
	TOTAL (III)	CJ	**2 527 200**	CK	**2 527 200**	**3 181 690**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**6 214 945**	1A **1 786 704**	**4 428 240**	**4 989 865**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 116 848 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS LOUVICAU** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	143 172	1 965 878
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**792 141**	**677 294**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**990 314**	**2 698 172**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	308 591	476 521
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 537 465	202 155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 282 244	1 331 349
	Dettes fiscales et sociales	DY	301 163	278 981
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 465	2 688
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 437 927**	**2 291 693**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 428 240**	**4 989 865**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 437 927	1 983 144
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	41	284

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

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

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

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS LOUVICAU** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	22 173 924	FB		FC	22 173 924	20 691 377
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	70 946	FH		FI	70 946	78 409
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**22 244 870**	FK		FL	**22 244 870**	**20 769 786**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		667
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	7 167	4 000
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 063	1 706
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**22 263 100**	**20 776 159**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	17 633 976	16 530 146
	Variation de stock (marchandises)*					FT	10 465	(103 545)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	104 814	98 961
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	313	99
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 017 291	1 881 623
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	156 006	141 733
	Salaires et traitements *					FY	977 987	916 603
	Charges sociales (10)					FZ	230 176	241 027
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))			HS		GA	125 475	190 965
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 025	3 897
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**21 259 528**	**19 901 509**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**1 003 572**	**874 650**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 050	10 642
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**6 050**	**10 642**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 687	3 153
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**4 687**	**3 153**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**1 363**	**7 489**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 004 935**	**882 139**

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

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

DGFiP N° 2053 2024

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS LOUVICAU** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 022	31 406
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**29 022**	**31 406**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	131	36 597
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**131**	**36 597**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**28 890**	**(5 190)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	241 684	199 655
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**22 298 172**	**20 818 208**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**21 506 030**	**20 140 914**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**792 141**	**677 294**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	7 167	4 000
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 215	1 198
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ____ obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 ____ dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	131	29 022

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 428 240** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 298 172** euros et un total **charges** de **21 506 030** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **792 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'utilité les plus généralement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Fonds de commerce	Non Amortissable
Concession droits licences	1 an
Aménagement des constructions	5 à 10 ans
Materiel industriel	2 à 10 ans
Agencement Materiel industriel	5 à 7 ans
Materiel bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Stocks et en cours

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 090 000					1 090 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 090 000**					**1 090 000**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	534 411					534 411
Instal technique, matériel outillage industriels	979 004					979 004
Instal., agencement, aménagement divers	526 150		167 302			693 453
Matériel de transport	81 134					81 134
Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 973					75 973
Emballages récupérables et divers	14 479					14 479
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			34 307			34 307
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 211 150**		**201 610**			**2 412 760**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	57 808		9 920			67 728
Autres titres immobilisés	409					409
Prêts et autres immobilisations financières	110 038		6 810			116 848
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**168 255**		**16 730**			**184 985**
TOTAL	**3 469 405**		**218 340**			**3 687 745**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	483 610	43 266	388	526 488
	Instal technique, matériel outillage industriels	932 416	22 615		955 031
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	126 107	35 938		162 045
	Matériel de transport	59 227	13 322		72 549
	Matériel de bureau, mobilier	54 852	8 553		63 404
	Emballages récupérables et divers	5 018	2 170		7 188
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 661 230**	**125 863**	**388**	**1 786 704**
	TOTAL	**1 661 230**	**125 863**	**388**	**1 786 704**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2024**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**792 141**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	64 954	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	267 305	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	42 701	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**1 167 101**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		72 259
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		25 621
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**97 880**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**1 167 101**	**97 880**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**	**1 069 221**	

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	29/02/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Capital social

Etat exprimé en **euros**

ACTIONS / PARTS SOCIALES	29/02/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	29/02/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	35	
	Ouvriers		
	TOTAL	35	

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

NEANT

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	116 848	116 848	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 286	27 286	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	64 968	64 968	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	67 344	67 344	
Charges constatées d'avances	70 972	70 972	
TOTAL DES CREANCES	**347 417**	**347 417**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	41	41		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	308 549	308 549		
Emprunts et dettes financières divers	2 500	2 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 282 244	1 282 244		
Personnel et comptes rattachés	138 994	138 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 832	63 832		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	9 253	9 253		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 084	89 084		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 534 965	1 534 965		
Autres dettes	8 465	8 465		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 437 927**	**3 437 927**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	148			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 615			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	29/02/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements BPCA engagement SA Bivalo (tous engagements) Caution bancaire auprés de la BPCA au profit d'ATAC (contrat franchise)			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NON COMMUNIQUE

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2024
Total des Produits à recevoir		**3 997**
Autres créances		**3 997**
PRODUITS A RECEVOIR	*2 500*	
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	*1 497*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	29/02/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**70 972**
PRESTATIONS GROUPE		70 972	
PAP / SICOM			
GI INFORMATIQUE			
ARTEL / DNL			
SEAV			
WTW			
EAS			
CHECKPOINT			
RICOH			
MADIC			
PIERRELOGIS			
PROVENCE ELECTRONIQUE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**70 972**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2024**

Total des Charges à payer		**197 858**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**41**
BANQUE CHARGES A PAYER	*41*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**19 926**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*19 926*	
Dettes fiscales et sociales		**177 891**
DETTES PROVISIONNEES SUR CP	*71 068*	
PROVISION PRIME PRECARITE	*99*	
CHARGES SOCIALES SUR CP	*17 412*	
PROVISION CH. SOCIALES PRIMES	*924*	
CONTR. SOCIALE SOLIDARITE	*4 943*	
TASCOM	*72 259*	
CVAE A PAYER	*8 080*	
CFE A PAYER	*3 106*	

LOUVICAU

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : Avenue Frédéric Mistral, Lieudit "Le Logis"
83390 PIERREFEU DU VAR
518 148 085 RCS TOULON

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 AOUT 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'associée unique, compte tenu du bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 792 141 euros, décide :

. de procéder à une distribution de la somme de ..... 700 000 euros
à titre de dividende, soit 140 € par action

. d'affecter le solde du bénéfice, soit la somme de ..... 92 141 euros
au compte « Autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les trois (3) mois à compter de ce jour.

L'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES
Exercice clos le 28 février 2021	200 000 euros (soit 40 euros par titre) dont 0 € éligible à l'abattement de 40 % dont 200 000 € non éligibles à l'abattement de 40 %
Exercice clos le 28 février 2022	200 000 euros (soit 40 euros par titre) dont 0 € éligible à l'abattement de 40 % dont 200 000 € non éligibles à l'abattement de 40 %
Exercice clos le 28 février 2023	2 500 000 euros (soit 500 euros par titre) dont 0 € éligible à l'abattement de 40 % dont 2 500 000 € non éligibles à l'abattement de 40 %

Certifié conforme

La Présidente
Pour la SA BIVALO
Représentée par M. Jean Jacques BIDET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024

S.A.S. LOUVICAU
Lieudit Le Logis
83390 PIERREFEU DU VAR

Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros
518 148 085 RCS TOULON

SARL Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale Ouest-Atlantique

139, rue de Fougères
35700 RENNES

Tél. : 02 99 87 90 81 – Mél. : contact@igbb.fr

Sommaire

Rapport du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 29 février 2024 **3**

Comptes annuels au 29 février 2024 **7**

Bilan 7
Compte de résultat 9
Annexe 11

S.A.S. LOUVICAU

Exercice clos le 29 février 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

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 LOUVICAU relatifs à l'exercice clos le 29 février 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 à l'associé unique.

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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidence.

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 l'entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Rennes, le 16 août 2024
Le commissaire aux comptes

IGBB
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale Ouest-Atlantique

Représentée par

Bernard Blanchard
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale Ouest-Atlantique

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		29/02/2024 Brut	29/02/2024 Amort. et Dépréc.	29/02/2024 Net	28/02/2023 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 090 000		1 090 000	1 090 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	534 411	526 488	7 923	50 801
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	979 004	955 031	23 973	46 588
	Autres immobilisations corporelles	865 038	305 186	559 852	452 532
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	34 307		34 307	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	67 728		67 728	57 808
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	409		409	409
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	116 848		116 848	110 038
	TOTAL (II)	**3 687 745**	**1 786 704**	**1 901 040**	**1 808 175**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	579 359		579 359	590 137
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	27 286		27 286	20 065
	Autres créances	132 312		132 312	312 519
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 717 272		1 717 272	2 185 661
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	70 972		70 972	73 309
	TOTAL (III)	**2 527 200**		**2 527 200**	**3 181 690**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 214 945**	**1 786 704**	**4 428 240**	**4 989 865**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			116 848	110 038
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2024	28/02/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	143 172	1 965 878
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**792 141**	**677 294**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**990 314**	**2 698 172**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	308 591	476 521
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 537 465	202 155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 282 244	1 331 349
	Dettes fiscales et sociales	301 163	278 981
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 465	2 688
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 437 927**	**2 291 693**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 428 240**	**4 989 865**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	792 141,20	677 293,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 437 927	1 983 144
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	41	284
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	29/02/2024 12 mois	28/02/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 173 924		22 173 924	20 691 377
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	70 946		70 946	78 409
	Montant net du chiffre d'affaires	**22 244 870**		**22 244 870**	**20 769 786**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 167	4 000
	Autres produits			11 063	1 706
	Total des produits d'exploitation (1)			**22 263 100**	**20 776 159**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			17 633 976	16 530 146
	Variation de stock			10 465	(103 545)
	Achats de matières et autres approvisionnements			104 814	98 961
	Variation de stock			313	99
	Autres achats et charges externes			2 017 291	1 881 623
	Impôts, taxes et versements assimilés			156 006	141 733
	Salaires et traitements			977 987	916 603
	Charges sociales du personnel			230 176	241 027
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			125 475	190 965
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 025	3 897
	Total des charges d'exploitation (2)			**21 259 528**	**19 901 509**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 003 572**	**874 650**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		29/02/2024	28/02/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 003 572**	**874 650**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 050	10 642
	Total des produits financiers	**6 050**	**10 642**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 687	3 153
	Total des charges financières	**4 687**	**3 153**
	RESULTAT FINANCIER	**1 363**	**7 489**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 004 935**	**882 139**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 022	31 406
	Total des produits exceptionnels	**29 022**	**31 406**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	131	36 597
	Total des charges exceptionnelles	**131**	**36 597**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**28 890**	**(5 190)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	241 684	199 655
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**22 298 172** **21 506 030**	**20 818 208** **20 140 914**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**792 141**	**677 294**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Sarl Isabelle Gauducheau | Bernard Blanchard et Associés

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 428 240** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 298 172** euros et un total **charges** de **21 506 030** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **792 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'utilité les plus généralement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Fonds de commerce	Non Amortissable
Concession droits licences	1 an
Aménagement des constructions	5 à 10 ans
Materiel industriel	2 à 10 ans
Agencement Materiel industriel	5 à 7 ans
Materiel bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Stocks et en cours

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 090 000					1 090 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 090 000**					**1 090 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	534 411					534 411
	Instal technique, matériel outillage industriels	979 004					979 004
	Instal., agencement, aménagement divers	526 150		167 302			693 453
	Matériel de transport	81 134					81 134
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 973					75 973
	Emballages récupérables et divers	14 479					14 479
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			34 307			34 307
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 211 150**		**201 610**			**2 412 760**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	57 808		9 920			67 728
	Autres titres immobilisés	409					409
	Prêts et autres immobilisations financières	110 038		6 810			116 848
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**168 255**		**16 730**			**184 985**
	TOTAL	**3 469 405**		**218 340**			**3 687 745**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	483 610	43 266	388	526 488
	Instal technique, matériel outillage industriels	932 416	22 615		955 031
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	126 107	35 938		162 045
	Matériel de transport	59 227	13 322		72 549
	Matériel de bureau, mobilier	54 852	8 553		63 404
	Emballages récupérables et divers	5 018	2 170		7 188
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 661 230**	**125 863**	**388**	**1 786 704**
	TOTAL	**1 661 230**	**125 863**	**388**	**1 786 704**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

igbb
Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2024**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**	**792 141**	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	64 954	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	267 305	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	42 701	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	**1 167 101**	
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		72 259
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		25 621
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**97 880**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	**1 167 101**	**97 880**
	RESULTAT FISCAL **BENEFICE (Col 1)** **PERTE (Col 2)**	**1 069 221**	

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	29/02/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

igbb

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Capital social

Etat exprimé en **euros**	29/02/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Effectif moyen

	29/02/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	35	
	Ouvriers		
	TOTAL	**35**	

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

NEANT

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	116 848	116 848	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 286	27 286	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	64 968	64 968	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	67 344	67 344	
Charges constatées d'avances	70 972	70 972	
TOTAL DES CREANCES	**347 417**	**347 417**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	41	41		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	308 549	308 549		
Emprunts et dettes financières divers	2 500	2 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 282 244	1 282 244		
Personnel et comptes rattachés	138 994	138 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 832	63 832		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	9 253	9 253		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 084	89 084		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 534 965	1 534 965		
Autres dettes	8 465	8 465		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 437 927**	**3 437 927**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	148			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 615			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	29/02/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements BPCA engagement SA Bivalo (tous engagements) Caution bancaire auprés de la BPCA au profit d'ATAC (contrat franchise)			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NON COMMUNIQUE

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2024**

Total des Produits à recevoir		**3 997**
Autres créances		**3 997**
PRODUITS A RECEVOIR	*2 500*	
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	*1 497*	

igbb

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	29/02/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			70 972
PRESTATIONS GROUPE		70 972	
PAP / SICOM			
GI INFORMATIQUE			
ARTEL / DNL			
SEAV			
WTW			
EAS			
CHECKPOINT			
RICOH			
MADIC			
PIERRELOGIS			
PROVENCE ELECTRONIQUE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**70 972**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **29/02/2024**

Total des Charges à payer		**197 858**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**41**
BANQUE CHARGES A PAYER	*41*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**19 926**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*19 926*	
Dettes fiscales et sociales		**177 891**
DETTES PROVISIONNEES SUR CP	*71 068*	
PROVISION PRIME PRECARITE	*99*	
CHARGES SOCIALES SUR CP	*17 412*	
PROVISION CH. SOCIALES PRIMES	*924*	
CONTR. SOCIALE SOLIDARITE	*4 943*	
TASCOM	*72 259*	
CVAE A PAYER	*8 080*	
CFE A PAYER	*3 106*	