Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/04/2025 - 2770 - 1976 B 00019 - 722 016 466 - Z DIFFUSION

"Z DIFFUSION"
Société par actions simplifiée au capital de 320 379,23 euros
Siège social : PERIGNY - avenue Louis Lumière
722 016 466 R.C.S. LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 FEVRIER 2025
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

"L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices	*1 345 260,95 €*
- à la réserve facultative	*645 260,95 €*
- à la distribution de dividendes aux associés	*700 000,00 €*

Soit pour chaque action un dividende de 183,198 €, constituant, pour les personnes physiques, et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., un revenu entièrement éligible à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter du 1er mars 2025, déduction faite pour les associés personnes physiques, des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) et, le cas échéant, du prélèvement obligatoire (12,80 % du dividende brut)."

II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à PERIGNY,
Le 28 février 2025,

Pour le président, "GILGAINVEST", son représentant légal,
Loïc GILBERT

Crowe

Fiduciaire Rochelaise

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Z DIFFUSION

10 AVENUE LOUIS LUMIERE

17180 PERIGNY

Exercice clos le 31 août 2024

Comptes annuels

FIDUROC
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle cedex 1
Tél +33(0)5 46 00 14 40 - Fax +33(0)5 46 34 08 50
E-mail : fiduroc.lr@crowe-fiduroc.fr

Siret 451 220 560 00010 - APE 6920 Z - FR 17 451 220 560

FIDUROC
8 rue de l'Est
17700 Surgères
Tél +33(0)5 46 07 00 85 - Fax +33(0)5 46 07 37 20
E-mail : fiduroc.surg@crowe-fiduroc.fr

Siret 451 220 560 00028 - APE 6920 Z - FR 17 451 220 560

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables de la Région Poitou-Charentes-Vendée
SAS au capital de 1 618 000 €

Expertise comptable - Audit

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2024

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

cerfa

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : Z DIFFUSION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 10 AVENUE LOUIS LUMIERE 17180 PERIGNY — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 7 2 2 0 1 6 4 6 6 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	25 621	AG 25 621	
		Fonds commercial (1)	AH	76 666	AI	76 666
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	22 315	AO	22 315
		Constructions	AP	761 428	AQ 755 705	5 723
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 760 169	AS 1 409 053	351 116
		Autres immobilisations corporelles	AT	642 873	AU 512 224	130 649
		Immobilisations en cours	AV	40 748	AW	40 748
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	143 264	CV	143 264
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	1 105	BI	1 105
		TOTAL (II)	BJ	3 474 189	BK 2 702 602	771 587
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	1 228 153	BM	1 228 153
		En cours de production de biens	BN	295 380	BO	295 380
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	563	BW	563
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 877 644	BY 3 388	1 874 256
		Autres créances (3)	BZ	284 061	CA	284 061
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	2 442 363	CE	2 442 363
		Disponibilités	CF	1 743 645	CG	1 743 645
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	44 039	CI	44 039
		TOTAL (III)	CJ	7 915 847	CK 3 388	7 912 459
		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	11 390 037	1A 2 705 990	8 684 047

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2024
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : Z DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 320 379)	DA	320 379
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	25 774
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	32 038
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	4 692 562
	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	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 345 261
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	19 620
	TOTAL (I)	DL	6 435 634
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 obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	275 703
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	459 940
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	61 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	970 066
	Dettes fiscales et sociales	DY	182 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	299 029
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 248 413
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 684 047

RENVOIS			
(1)	Écart 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	1 831 901
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

Annexe comptable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 8 684 046,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 345 260,95 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2003, la société SAS Z DIFFUSION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MLG INVEST.
La convention d'intégration fiscale du groupe MLG INVEST prévoit que les filiales supportent la charge de l'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour le régime d'intégration.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 15 ans
- Agencements divers	6 à 15 ans
- Matériel de transport	1 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 13 ans
- Mobilier	4 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires.

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Commercial	76 666			76 666
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**76 666**			**76 666**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	76 666

ETAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	102 287		
CORPORELLES	Terrains		22 315		
	Constructions — Sur sol propre		761 428		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 688 205		78 464
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		314 260		91 036
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		138 497		1 734
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		99 585		13 367
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		3 464		37 284
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 027 754		221 886
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		143 264		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 105		
		TOTAL	144 370		
		TOTAL GENERAL	3 274 410		221 886

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			102 287	
CORPORELLES	Terrains				22 315	
	Constructions — Sur sol propre				761 428	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			6 500	1 760 169	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				405 296	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			15 606	124 624	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				112 952	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				40 748	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		22 106	3 227 533	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				143 264	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 105	
		TOTAL			144 370	
		TOTAL GENERAL		22 106	3 474 189	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		25 621			25 621
TOTAL		25 621			25 621
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	752 253	3 452		755 705
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 357 260	58 293	6 500	1 409 053
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	276 538	13 579		290 117
	Matériel de transport	138 172	595	14 143	124 624
	Mat. bureau et informatiq., mob.	90 206	7 277		97 483
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 614 428	83 196	20 643	2 676 982
TOTAL GENERAL		**2 640 049**	**83 196**	**20 643**	**2 702 602**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage			8 729			3 495		5 234
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div		894					894
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL			9 623			3 495		6 128
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL			**9 623**			**3 495**		**6 128**
Total général non ventilé			**9 623**			**3 495**		**6 128**

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	13 491	9 623	3 495	19 620
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**13 491**	**9 623**	**3 495**	**19 620**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	23 885	3 388	23 885	3 388
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**23 885**	**3 388**	**23 885**	**3 388**
	TOTAL GÉNÉRAL	**37 376**	**13 011**	**27 379**	**23 008**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		3 388	23 885	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		9 623	3 495	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS Antérieurs	Dotations exercice	Valeur résiduelle
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	16 150	7 177	2 307	6 666
Autres immobs corporelles	47 482		8 456	39 026
Immobilisations en cours				
TOTAL	**63 632**	**7 177**	**10 763**	**45 692**

	REDEVANCES PAYÉES Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	10 356	3 270	13 626
Autres immobs. corporelles		14 456	14 456
Immobilisations en cours			
TOTAL	**10 356**	**17 726**	**28 082**

	VALEUR RESTANT À PAYER à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	VALEUR RÉSIDUELLE à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	2 725			2 725	162			162
Autres immobs. corpor.	12 087	25 180		37 267		475		475
Immobilisations en cours								
TOTAL	**14 812**	**25 180**		**39 992**	**162**	**475**		**637**

Z DIFFUSION

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
Z SPARS INTERNATIONAL Limited - 2 Pond Hall Road IP7 5WP IPSWICH -	95	2 083 281	100,00	42 102	42 102			778 006	56 923	
Observations	cloture 30/11/2023									
US SPARS INCORPORATION - 6320 NW 123rd Place FL32653 GAINESVILLE -	247 748	1 956 976	80,00	101 162	101 162			1 937 368	217 346	
Observations	cloture 31/12/2023									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble)										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 105		1 105
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 066	4 066	
	Autres créances clients		1 873 578	1 873 578	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		12 416	12 416	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	266 929	266 929	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		218	218	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 498	4 498	
	Charges constatées d'avance		44 039	44 039	
	TOTAUX		**2 206 849**	**2 205 744**	**1 105**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CAPITAUX PROPRES

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 821,00	83,85
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 821,00	83,85

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			1 494 016
Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
	Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES			**1 494 016**
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		794 016
Dividendes			700 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			**1 494 016**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	275 703	42 522	183 124	50 057
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	970 066	970 066		
Personnel & comptes rattachés	58 199	58 199		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	78 779	78 779		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	18 685	18 685		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	26 497	26 497		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	459 940	459 940		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	299 029	177 213	121 816	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**2 186 898**	**1 831 901**	**304 940**	**50 057**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	52 999
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	10 692

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	721
Emprunts et dettes financières divers	159
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 260
Dettes fiscales et sociales	106 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	44 278
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**228 373**

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 67 409,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00 %
Taux d'actualisation	3,50 %
Table de mortalité	Table INSEE 2016-2018

L'évaluation des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite a été déterminée en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, d'une table de mortalité et de la convention collective applicable
La société dispose d'un fonds assurantiel de 4.921 Euros.
L'engagement net s'établit ainsi à 62.488 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	40 629					40 629
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**40 629**					**40 629**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	62 488					62 488
TOTAL	**103 117**					**103 117**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 470	5 650
TOTAL	**6 470**	**5 650**

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	**25,00**	**26,00**
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers	19,00	20,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTES FRANCE 7.270.011 €
VENTES UE 1.267.488 €
VENTES EXPORT 2.415.168 €