

SAS ULYSSE HERVE

6 Zac Sainte-Catherine

49150 BAUGE EN ANJOU

COMPTES ANNUELS 2024

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

Etats financiers au 31/08/2024

Comptes annuels

Etats financiers au 31/08/2024

Bilan - Compte de Résultat

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 271	5 554	717	1 530
	Fonds commercial (1)	18 211		18 211	18 211
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	229 713	214 179	15 534	23 233
	Autres immobilisations corporelles	130 612	40 918	89 694	25 038
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 473		1 473	1 473
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	386 280	260 652	125 628	69 485
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	51 275		51 275	32 860
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	155 086	2 776	152 310	256 865
	Autres créances	12 991		12 991	16 300
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	10 634		10 634	14 763
	Charges constatées d'avance	33 334		33 334	46 424
	TOTAL (III)	263 320	2 776	260 544	367 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		649 600	263 428	386 172	436 697

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	45 689	45 689
	RESERVES		
	Réserve légale	4 569	4 569
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	25 491	1 131
	Résultat de l'exercice	5 479	24 359
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	81 228	75 749
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)	72 947	85 244
	Emprunts et dettes financières divers (3)	57	4 086
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 670	175 626
	Dettes fiscales et sociales	48 559	62 132
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 712	33 861
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	304 945	360 949
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	386 172	436 697
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 479,23	24 359,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		256 735	360 949
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 895	29 854
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/08/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SOMMAIRE

- 1- Faits caractéristiques
- 2- Principes, règles et méthodes comptables
- 3- Notes sur le bilan
- 4 -Notes sur le compte de résultat
- 5- Autres informations

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **386 172** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 592 159** euros et un total **charges** de **1 586 680** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 479** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023**, et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES :

Il convient de signaler qu'aucun fait caractéristique significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du recueil des normes comptables françaises.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 :

Actifs immobilisés

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du recueil des normes comptables françaises.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il résulte un changement de réglementation en matière d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux depuis le 1er janvier 2016.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

Le fonds commercial exploité à Baugé en Anjou s'élève à 18.211,23 €.

L'analyse de la situation permet de conclure que le fonds n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. En conséquence, un test de dépréciation a été pratiqué.

Ce dernier n'a pas généré d'impact sur le résultat puisque la valeur actuelle du fonds est au moins égale à sa valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Aucune dépréciation n'a ainsi été comptabilisée au **31/08/2024**.

Amortissements et dépréciations

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Logiciels :	1 à 3 ans
---------------	-----------

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Lorsqu'un ou plusieurs éléments identifiables de façon précise d'une immobilisation ont des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément. La répartition de la valeur d'actif se fait entre la structure principale et les autres composants.

Amortissements et dépréciations

Les immobilisations, le cas échéant la structure et les composants, sont amortis sur les durées d'utilisation prévues par la direction. L'amortissement est calculé sur la valeur brute de l'actif diminution faite de sa valeur résiduelle, quand elle peut faire l'objet d'une estimation fiable.

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Matériel et outillage industriel :	1 à 5 ans
* Installations générales :	8 à 10 ans
* Matériel de transport :	1 à 5 ans
* Matériel de bureau :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 à 10 ans

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

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.

Disponibilités

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

3 - NOTES SUR LE BILAN :

Les mouvements ayant affecté les divers postes du bilan apparaissent dans les tableaux figurant ci-

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

après.

4 - NOTES SUR LE RESULTAT :

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Il convient néanmoins d'apporter des précisions sur l'évolution des postes suivants :

5 - AUTRES INFORMATIONS :

Echéances des créances et des dettes

Le détail des échéances des créances et des dettes apparaît dans le tableau figurant ci-après.

Engagements financiers

Le détail des engagements apparaît dans le tableau figurant ci-après.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 483					24 483
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 483					24 483
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	273 883		1 272		45 443	229 713
	Instal., agencement, aménagement divers	5 162		78 078			83 240
	Matériel de transport	101 518				63 206	38 312
	Matériel de bureau, mobilier	18 571				9 511	9 060
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	399 134		79 350		118 160	360 325	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 473					1 473
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 473					1 473
TOTAL		425 090		79 350		118 160	386 280

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 741	813		5 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 741	813		5 554
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	250 650	8 972	45 443	214 179
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	623	7 171		7 793
	Matériel de transport	82 029	5 858	63 206	24 680
	Matériel de bureau, mobilier	17 562	393	9 511	8 444
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		350 864	22 394	118 160	255 097
TOTAL		355 605	23 207	118 160	260 652

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment 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						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 <div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		2 776		2 776
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 776		2 776
TOTAL GENERAL			2 776		2 776
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			2 776		
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.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 332	3 332	
	Autres créances clients	151 755	151 755	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 377	10 377	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 614	2 614	
	Charges constatées d'avances	33 334	33 334	
	TOTAL DES CREANCES	201 411	201 411	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	30 895	30 895		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	42 051	6 691	35 361	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 670	112 670		
	Personnel et comptes rattachés	208	208		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 898	22 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 931	24 931		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	521	521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	57	57		
	Autres dettes	70 712	57 863	12 849	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	304 945	256 735	48 210	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 338			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 996,00	15,2500	45 689,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 996,00	15,2500	45 689,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2024
VALEUR D'ORIGINE				96 302	34 500	130 802
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			44 551	11 696	56 247
	Redevances Exercice			19 093	7 398	26 491
	TOTAL			63 644	19 094	82 738
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			19 093	7 398	26 491
	entre 1 et 5 ans			12 729	10 468	23 197
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			31 822	17 866	49 688
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			5 778	345	6 123
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			5 778	345	6 123
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				19 093	7 398	26 491

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Redevances de crédit baux
OA Crédit baux

49 688
6 123

55 811

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Intérêts et assurances sur emprunts

396

396

Total des engagements financiers (1)

56 207

(1) Dont concernant :

Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		7 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 491
FOURN. - FACT NON PARVENUES	5 491	
Dettes fiscales et sociales		571
TA - VERSEMENT LIBERATOIRE	329	
ETAT-CHARGES A PAYER	242	
Autres dettes		1 863
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	1 863	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			33 334	
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			33 334	