

*Certifié conforme à
l'original*

[Signature] *Jacques Bollé*
gérant

SA VALTONUS

Activités des centres de culture physique

37 QUAI DE L'APPORT PARIS

91100 CORBEIL ESSONNES

Siret : 39800395400029

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
3. Détail du Bilan	19
Détail Bilan Actif	20
Détail Bilan Passif	22
4. Détail du Compte de Résultat	23
Détail du Compte de Résultat	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	27

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par SA VALTONUS pour l'exercice du 01 septembre 2022 au 31 août 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission du 16 novembre 2022, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	856 098
Chiffre d'affaires	689 227
Résultat net comptable (Perte)	-88 698

A Paris, le 9 janvier 2024

Pour Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH
Expert-Comptable associée



Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	71 000	47 222	23 778	34 333
Installations techniques, matériel et outillage industriels	466 452	391 239	75 213	159 301
Autres immobilisations corporelles	760 087	410 789	349 298	444 183
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	255 724		255 724	233 194
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 500		27 500	27 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 580 764	849 251	731 513	898 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 658		7 658	5 651
Avances et acomptes versés sur commandes	5 320		5 320	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 520		20 520	5 372
Autres créances	68 419		68 419	50 604
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 051		19 051	58 923
Charges constatées d'avance (3)	3 616		3 616	2 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 585		124 585	123 021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 705 349	849 251	856 098	1 021 532

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

31/08/2023 31/08/2022

CAPITAUX PROPRES

Capital	387 680	387 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 196	12 196
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	38 768	38 768
Réserves statutaires ou contractuelles	608 493	608 493
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-661 528	-501 444
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-88 698	-160 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	296 911	385 609

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256 716	393 878
Emprunts et dettes diverses (3)	51 368	70 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 208	146 392
Dettes fiscales et sociales	26 895	24 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		84
Produits constatés d'avance (1)		108
Total IV	559 187	635 923
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	856 098	1 021 532

(1) Dont à plus d'un an (a)	114 335	257 765
(1) Dont à moins d'un an (a)	444 852	378 159
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	194	238
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 524	53 030
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	632 703	548 943
Chiffre d'affaires net	689 227	601 973
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 270	5 037
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1 432	26 128
Total I	706 930	633 138
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	20 223	15 690
Variations de stock	-2 006	-5 651
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-231	-421
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	465 950	430 996
Impôts, taxes et versements assimilés	20 322	26 856
Salaires et traitements	114 508	96 419
Charges sociales	42 331	37 066
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	199 316	196 985
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 850	1 704
Total II	863 261	799 643
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-156 332	-166 505
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	28 661	3
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
Total V	28 661	3
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 734	3 981
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 734	3 981
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	25 928	-3 978
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-130 404	-170 483

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	42 216	16 400
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	42 216	16 400
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	510	6 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	510	6 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 706	10 400
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	777 807	649 541
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	866 505	809 624
BENEFICE OU PERTE	-88 698	-160 083

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

La marque On Air continue son déploiement, ce qui apporte une meilleure visibilité du club et cela malgré une concurrence croissante.

Faits marquants de la mission

Le chiffre d'affaires du club progresse de 81 k€, soit 13 % par rapport à 2022. Plusieurs raisons qui parfois s'opposent :

- Le club évolue dans un contexte qui reste compliqué et difficile.
- Le club bénéficie d'aides (aide énergétique et apprentis)

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA VALTONUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 856 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 88 698 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions sur sol d'autrui : 5 ans
- * Agencements des constructions : 9 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- * Matériel de sport : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	30 000			30 000
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	41 000			41 000
- Installations techn., matériel et outillage industriels	458 008	8 444		466 452
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	700 965			700 965
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 470	1 343	2 691	59 123
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 290 443	9 787	2 691	1 297 540
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	233 194	23 700	1 170	255 724
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 500			27 500
Immobilisations financières	260 694	23 700	1 170	283 224
ACTIF IMMOBILISE	1 551 137	33 487	3 861	1 580 764

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 787	23 700	33 487
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 787	23 700	33 487
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 691	1 170	3 861
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 691	1 170	3 861

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL RIVER SIDE 91100 CORBEIL ESSONNES	425 614	175 672	23,07	2 753
SAS ON AIR DEVELOPPEMENT 91100 CORBEIL ESSONNES	55 000	678 877	15,15	399 038
SARL IMMOFIT 91100 CORBEIL ESSONNES	540 000	52 647	16,67	33 721

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	36 667	10 556		47 222
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 707	92 532		391 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	280 110	85 713		365 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 142	10 515	2 691	44 966
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	652 625	199 316	2 691	849 251
ACTIF IMMOBILISE	652 625	199 316	2 691	849 251

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 056 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 500		27 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 520	20 520	
Autres	68 419	68 419	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 616	3 616	
Total	120 056	92 556	27 500

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Aide énergie	4 546
Total	4 546

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 387 680 euros décomposé en 2 543 titres d'une valeur nominale de 152,45 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 559 187 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	194	194		
- à plus de 1 an à l'origine	256 522	142 186	114 335	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 208	224 208		
Dettes fiscales et sociales	26 895	26 895		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 368	51 368		
Produits constatés d'avance				
Total	559 187	444 852	114 335	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	55 602
INTERETS COURUS A PAYER	194
Dettes provisio.pour cong	7 015
Charges sociales/conges	1 778
Charges a payer	8 801
Total	73 390

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 616		
Total	3 616		

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	631 485		631 485
Ventes de marchandises	56 524		56 524
Produits des activités annexes	1 218		1 218
TOTAL	689 227		689 227

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires de certification des comptes : 3500 euros.

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	4	

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.



Détail du Bilan

Détail Bilan Actif

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Construction sur sol d'autrui	30 000,00	30 000,00
Agencement des construct	41 000,00	41 000,00
Equipements sportifs	466 452,39	458 007,91
Agencements	700 964,67	700 964,67
Matériel de bureau	17 264,86	18 612,38
Mobilier	41 857,90	41 857,90
Amors construction sur sol d'autrui	-47 222,24	-36 666,68
Amort equip/musculation	-391 239,28	-298 706,80
Amortis Agencements	-365 823,23	-280 110,21
Amortis mater.bureau et informat.	-14 646,00	-13 730,63
Amortis mobilier	-30 320,22	-23 411,14
Immobilisations corporelles	448 288,85	637 817,40
Titres ldf	10 000,00	10 000,00
Titre river side	98 193,91	98 193,91
Titres Melun Fitness	30 000,00	30 000,00
IMMOFIT	90 000,00	90 000,00
TOP FORM ACTION	19 200,00	
ONAIR DEVELOPPE	8 330,00	5 000,00
Dépôts et cautionnements	25 500,00	25 500,00
DEPOTS	2 000,00	2 000,00
Immobilisations financières	283 223,91	260 693,91
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	731 512,76	898 511,31
GOODIS	3 318,75	4 184,15
PRODUIT DIET	1 617,64	1 467,30
WATER SPORT	1 320,00	
CARTE	375,00	
DIVERS SAC GOURDE...	1 026,50	
Stocks matières premières & marchandises	7 657,89	5 651,45
Frs débiteurs	5 320,00	
Avances et acomptes versés	5 320,00	
Clients (collectif)	16 728,00	
CLIENTS/AOUT		603,32
CLIENTS/IMPAYES	3 791,98	4 768,55
Clients	20 519,98	5 371,87
Fournisseurs (collectif)		209,33
TVA sur immo 20 %		1 060,33
Tva déd. s/intra com	31 472,80	16 059,39
Tva s/factures non parven	9 163,59	7 591,62
CICE	4 546,00	4 400,98
ON AIR DEVELOPEMENT	22 061,15	7,61
Top Form SA		20 318,78
VALTONUS / MELUN FITNESS	35,78	
RIVER SIDE	1 140,00	456,00
Autres créances	68 419,32	50 604,04
CM 10008 CHILLY	18 897,60	56 993,04
Disponibilités	18 897,60	56 993,04
CAISSE CHILLY	153,87	1 930,33
Caisse	153,87	1 930,33
TOTAL ACTIF CIRCULANT	120 968,66	120 550,73
Charges constatées d'avance	3 616,39	2 470,45
Charges constatées d'avance	3 616,39	2 470,45
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	3 616,39	2 470,45

Détail Bilan Actif

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
TOTAL ACTIF	856 097,81	1 021 532,49

Détail Bilan Passif

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Capital	387 680,35	387 680,35
Capital	387 680,35	387 680,35
Primes liées au cap social	12 195,92	12 195,92
Reserve légale	38 767,89	38 767,89
Reserves statutaires	608 492,54	608 492,54
Report à nouveau (solde débiteur)	-661 527,70	-501 444,46
Réserves	-2 071,35	158 011,89
Résultat de l'exercice	-88 698,26	-160 083,24
TOTAL RESSOURCES PROPRES	296 910,74	385 609,00
DETTES		
EMPRUNT CHILLY 2019/24510006	80 830,23	155 975,90
EMPRUNT 05/2020 200000€	138 100,31	187 663,34
DEBLOC AUTO0600924510012 50000€	37 591,24	50 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256 521,78	393 639,24
INTERETS COURUS A PAYER	193,94	238,34
Découverts	193,94	238,34
c/c idf fitness	20 476,67	40 357,06
Gymtonus sa	30 891,30	30 584,69
Emprunts et dettes financières diverses	51 367,97	70 941,75
Fournisseurs (collectif)	168 605,68	100 342,50
Fourniss, fact non parvenu	55 602,38	45 549,73
Fournisseurs	224 208,06	146 392,23
SALAIRES/AOUT		1 142,55
Personnel - avances et acomptes	50,00	
Dettes provisio, pour cong	7 015,00	889,00
URSSAF	2 561,71	3 716,51
Retraite anep	556,75	839,34
Prevoyance	190,55	176,26
MUTUELLE	174,46	154,96
A83	975,39	562,54
Charges sociales/conges	1 778,00	181,00
DGFIP	201,53	209,86
TVA due intracommunautaire	76,00	
TVA à décaisser	3 864,00	5 441,00
TVA collectée 20 %	1,78	846,51
Taxe d'apprentissage		435,00
Formation continue	648,75	1 192,40
Charges à payer	8 801,00	8 733,00
Dettes fiscales & sociales	26 895,32	24 519,93
VALTONUS / ALFORT FIT		84,00
Autres dettes		84,00
TOTAL DETTES	559 187,07	635 815,49
Produits constatés d'avance		108,00
Produits constatés d'avance		108,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		108,00
TOTAL PASSIF	856 097,81	1 021 532,49

Détail du Compte de Résultat

Détail du Compte de Résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	5 032,86	6 032,77	-999,91	-16,57
VT/ TV A 5,5%	8 864,64	9 505,38	-640,74	-6,74
TVA 10% MARCHANDISE (OU GROUPE	42 626,61	37 491,59	5 135,02	13,70
Ventes de marchandises	56 524,11	53 029,74	3 494,37	6,59
SISSMO	16 047,82	17 205,09	-1 157,27	-6,73
Ab mensuels/prelevements	560 269,28	466 423,05	93 846,23	20,12
Entrees/journees	1 845,83	730,02	1 065,81	136,64
Tickets/luva	1 155,85	1 304,34	-148,49	-11,38
Ab annuels/ce	108,00	566,67	-458,67	-80,94
Ab mensuel initialisation	32 989,74	40 179,48	-7 188,74	-17,89
Cheques fidelite	9 855,95	15 348,12	-5 492,17	-35,78
Abonnrs courts	9 213,00	5 511,63	3 701,17	67,15
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 217,79	1 625,31	-407,52	-25,07
Production vendue	632 703,26	548 942,91	83 760,35	15,26
SUBV CONTRAT AIDE +	6 937,00	3 036,91	3 900,09	128,42
AIDE APPRENTI	9 333,32	1 999,98	7 333,34	366,67
Subventions d'exploitation	16 270,32	5 036,89	11 233,43	223,02
Produits divers gestion courante	111,86	24 474,67	-24 362,81	-99,54
Frais/dossiers prelev	1 320,00	1 653,32	-333,32	-20,16
Autres produits	1 431,86	26 127,99	-24 696,13	-94,52
Total	706 929,55	633 137,53	73 792,02	11,65
CONSOMMATION M/SES & MAT				
March bar & restaur	20 222,93	15 689,70	4 533,23	28,89
Achats de marchandises	20 222,93	15 689,70	4 533,23	28,89
Variat. stocks marchandises	-2 006,44	-5 651,45	3 645,01	-64,50
Variation de stock (m/ses)	-2 006,44	-5 651,45	3 645,01	-64,50
RRR	-231,49	-421,27	189,78	-45,05
Achats de m.p & aut.approv.	-231,49	-421,27	189,78	-45,05
Sous traitance	134 218,07	130 347,37	3 870,70	2,97
ONAIR DEVELOPPEMENT	23 774,94	27 043,67	-3 268,73	-12,09
Electricite	43 553,76	19 081,16	24 472,60	123,26
Gaz	4 166,48	1 544,21	2 622,27	169,81
Fournitures & petit équipement	3 480,55	10 128,70	-1 648,15	-16,27
Fourn. atelier/consommabl	1 216,90	311,80	905,10	290,28
DJ/MUSIQUE M G	948,00	948,00		
Petits equip. sportifs	2 169,09	3 736,80	-1 567,71	-41,95
Vélos	578,03		578,03	
Fournitures vestiaires	699,66	463,22	236,44	51,04
Fournitures de bureau	2 194,94	7 639,10	-5 444,16	-71,27
Sous-traitance gale	3 567,88	2 299,78	1 267,90	55,13
Cours/prestations externe	240,00		240,00	
Locations immobilières	112 200,00	110 966,66	1 233,34	1,11
MAILEVA LR EN LIGNE		9,63	-9,63	-100,00
SNAPSHOT	338,38		338,38	
Telesurveillance	493,08	439,84	53,24	12,10
Locations tpe	157,33	145,00	12,33	8,50
MALIS SUR EMBALLAGES	59,90		59,90	
Entretien et reparations		1 583,33	-1 583,33	-100,00
Entr.repar. sur biens mob	5 948,50	5 101,90	846,60	16,59

Détail du Compte de Résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Entretien du mat. technique	1 439,28	1 008,50	430,78	42,71
Rep informatique	456,50	555,00	-98,50	-17,75
Maintenance	17 955,49	14 449,51	3 505,98	24,26
Equipements/securite	1 756,41		1 756,41	
Assurance multirisque pro	3 671,22	3 589,85	81,37	2,27
Responsabilite civile	746,77	409,53	337,24	82,35
ASSUR PRET	312,00	22,34	289,66	NS
Perso detache	53 900,00	49 500,00	4 400,00	8,89
Honoraires		903,00	-903,00	-100,00
Hono. comptables	4 987,50	4 990,50	-3,00	-0,06
Hono. commis aux cpt	3 500,00	3 500,00		
Frais d'actes et contentieux	133,66	43,30	90,36	208,68
Annonces et insertions	15 380,75	16 753,59	-1 372,84	-8,19
Standes/actions commercial	1 903,66	285,48	1 618,18	566,83
Catalogues et imprimes	116,36	218,25	-101,89	-46,68
Photos/manifestations		32,82	-32,82	-100,00
Divers/pourboires/dons	400,00	370,00	30,00	8,11
Déplac missions et	58,17		58,17	
Deplacement du personnel	3,17		3,17	
Frais de restaurant	1 565,92	552,69	1 013,23	183,33
Telephone	1 762,05	2 271,90	-509,85	-22,44
Affranchissement	118,38	326,87	-208,49	-63,78
COMMISSIONS & FRAIS DE BANQUE	2 979,61	3 425,52	-445,91	-13,02
Services bancaires	5 497,80	4 718,76	779,04	16,51
Cybermut/etebac	943,50	728,33	215,17	29,54
Cotisations/affiliations	601,64	475,00	126,64	26,66
Frais/ titres restaurant	754,59	75,20	679,39	903,44
Autres achats & charges externes	465 949,72	430 996,11	34 953,61	8,11
Total	483 934,72	440 613,09	43 321,63	9,83
MARGE SUR M/S&S & MAT	222 994,83	192 524,44	30 470,39	15,83
CHARGES				
Taxe d'apprentissage	-346,00	949,01	-1 295,01	-136,46
Formation continue (organisme)	1 093,15	1 271,38	-178,23	-14,02
Contrib Economique Territoriale	8 333,00	9 242,00	-909,00	-9,84
Contrib s/ VA des Entreprises	130,00	130,00		
Taxes foncières	10 005,00	13 211,93	-3 206,93	-24,27
AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 106,43	1 451,35	-344,92	-23,77
Redevances/audiovisuel		600,00	-600,00	-100,00
Impôts, taxes et vers. assim.	20 321,58	26 855,67	-6 534,09	-24,33
Salaires appointements	108 382,24	101 740,54	6 641,70	6,53
Congés payés (Var.)	6 126,00	-5 321,42	11 447,42	-215,12
Salaires et Traitements	114 508,24	96 419,12	18 089,12	18,76
Cotisations à l'URSSAF	19 394,42	20 821,48	-1 427,06	-6,85
Cotisation/prevoyance	844,70	361,41	483,29	133,72
Anep (p.p.)	4 223,32	5 178,00	-954,68	-18,44
Provisions charges social	1 597,00	-1 006,91	2 603,91	-258,60
Cotis autres org	503,92	573,36	-69,44	-12,11
SL A83	1 758,29	562,54	1 195,75	212,56
Formation du perso	160,00		160,00	
Médecine du travail et pharmacie	775,08	416,00	359,08	86,32

Détail du Compte de Résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges de personnel	3 220,00	4 118,78	-898,78	-21,82
Indemnités transport	1 684,02		1 684,02	
Indemnités primes repas	5 170,40	6 041,40	-871,00	-14,42
EPARGNE SAL ABONDEMENT	3 000,00		3 000,00	
Charges sociales	42 331,15	37 066,06	5 265,09	14,20
Dot. amort. s/immobilisations	199 316,01	196 984,72	2 331,29	1,18
Amortissements et provisions	199 316,01	196 984,72	2 331,29	1,18
Redevance licence/moving		-684,54	684,54	100,00
Droits d'auteur/product	875,72	1 438,05	-562,33	-39,10
Charges diverses gestion courante	1 974,01	950,67	1 023,34	107,64
Autres charges	2 849,73	1 704,18	1 145,55	67,22
Total	379 326,71	359 029,75	20 296,96	5,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-156 331,88	-166 505,31	10 173,43	-6,11
Revenus des titres participati	28 450,00		28 450,00	
Intérêt sict cv	211,15	3,36	207,79	NS
Produits financiers	28 661,15	3,36	28 657,79	NS
Intérêts/emprunts/dettes	2 217,15	3 277,27	-1 060,12	-32,35
Intérêts comptes courants	516,38	704,02	-187,64	-26,65
Charges financières	2 733,53	3 981,29	-1 247,76	-31,34
Résultat financier	25 927,62	-3 977,93	29 905,55	-751,79
RESULTAT COURANT	-130 404,26	-170 483,24	40 078,98	-23,51
Produits immo financ	42 216,00	16 400,00	25 816,00	157,41
Produits exceptionnels	42 216,00	16 400,00	25 816,00	157,41
Immobilisation fin cede	510,00	6 000,00	-5 490,00	-91,50
Charges exceptionnelles	510,00	6 000,00	-5 490,00	-91,50
Résultat exceptionnel	41 706,00	10 400,00	31 306,00	301,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	-88 698,26	-160 083,24	71 384,98	-44,59

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
ACTIVITE	689 227	100,00	601 973	100,00	87 255	14,49
VENTES DE MARCHANDISES	56 524	100,00	53 030	100,00	3 494	6,59
Coût d'achats marchandises vendues	18 216	32,23	10 038	18,93	8 178	81,47
MARGE COMMERCIALE	38 308	67,77	42 991	81,07	-4 684	-10,89
Production vendue	632 703	100,00	548 943	100,00	83 760	15,26
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	632 703	100,00	548 943	100,00	83 760	15,26
Consommation de matières et sous-traitance	157 762	24,93	156 970	28,59	792	0,50
MARGE DE PRODUCTION	474 942	75,07	391 973	71,41	82 969	21,17
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	689 227		601 973		87 255	14,49
MARGE BRUTE GLOBALE	513 249	74,47	434 965	72,26	78 285	18,00
Autres achats et charges externes	307 957	44,68	273 605	45,45	34 352	12,56
VALEUR AJOUTEE	205 293	29,79	161 360	26,81	43 933	27,23
Subventions d'exploitation	16 270	2,36	5 037	0,84	11 233	223,02
Impôts, taxes et verst assimilés	20 322	2,95	26 856	4,46	-6 534	-24,33
Charges de personnel	156 839	22,76	133 485	22,17	23 354	17,50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	44 402	6,44	6 056	1,01	38 346	633,24
Reprises s/ charges et Transferts						
Autres produits	1 432	0,21	26 128	4,34	-24 696	-94,52
Dot. amortissements et provisions	199 316	28,92	196 985	32,72	2 331	1,18
Autres charges	2 850	0,41	1 704	0,28	1 146	67,22
RESULTAT D'EXPLOITATION	-156 332	-22,68	-166 505	-27,66	10 173	-6,11
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	28 661	4,16	3		28 658	NS
Charges financières	2 734	0,40	3 981	0,66	-1 248	-31,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-130 404	-18,92	-170 483	-28,32	40 079	-23,51
Produits exceptionnels	42 216	6,13	16 400	2,72	25 816	157,41
Charges exceptionnelles	510	0,07	6 000	1,00	-5 490	-91,50
Résultat exceptionnel	41 706	6,05	10 400	1,73	31 306	301,02
RESULTAT AVANT PARTICIPATION & IMPÔTS	-88 698	-12,87	-160 083	-26,59	71 385	-44,59
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-88 698	-12,87	-160 083	-26,59	71 385	-44,59

VALTONUS

Société anonyme au capital de 387.680,35 €
Siège social : 37 quai de l'Apport Paris - 91100 CORBEIL-ESSONNES
RCS EVRY 398 003 954

Certifié conforme à l'original
Jacques Bolle
président.

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 FEVRIER 2024

L'AN DEUX MILLE VINGT QUATRE ET LE 29 FEVRIER A 15 HEURES

Les actionnaires de la société VALTONUS, SA au capital de 387.680,35 € divisé 2543 actions de 152,45 €, se sont réunis au siège social en assemblée générale ordinaire sur convocation du Président.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Jacques BOLLE, Président, propriétaire de 108 actions qui constate la présence de :

- Monsieur Eladio CRIADO, propriétaire de 28 actions
- Monsieur Jean-Marc FRATTINI, propriétaire de 4 actions
- Monsieur François KIEFFER, propriétaire de 80 actions (mandat à Jean-Marc FRATTINI)
- Madame Marion BOLLE propriétaire de 140 actions
- Monsieur Adrien BOLLE, propriétaire de 4 actions (mandat à Odile BOLLE)
- Madame Odile BOLLE – FOUANON, propriétaire de 560 actions
- SA GYMTONUS, propriétaire de 1362 actions

Sont absents non représentés :

- Monsieur Claude BOLLE, propriétaire de 160 actions
- Monsieur Daniel SANGOUMA, propriétaire de 97 actions

Soit au total 2286 actions sur 2543 actions représentant 89,89 % du capital social.

Monsieur Pierre-Yves ZIGNA, commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est présent.

M. Jean-Marc FRATTINI est désigné comme secrétaire.

Le quorum étant atteint, l'assemblée générale peut ainsi valablement délibérer.

M

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée générale :

- Les avis de convocations,
- La feuille de présence de l'assemblée à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés par des mandataires,
- Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée.

Le Président déclare que les documents requis ont été adressés aux actionnaires 15 jours avant la date de la présente assemblée et que ceux-ci ont pu exercer leur droit de communication et d'information dans les conditions prévues par la loi.

Les actionnaires lui donnent acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation du rapport de gestion du conseil d'administration
- Examen et approbation des rapports du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2023
- Quitus aux administrateurs
- Affectation du résultat
- Conventions réglementées
- Rappel des dates d'expiration des mandats d'administrateurs et/ou du CAC
- Renouvellement du mandat du Président
- Pouvoirs en vue d'accomplir les formalités
- Questions diverses

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'administration sur les opérations de l'exercice écoulé et sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce déclare approuver les termes de ce rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Commissaire aux Comptes déclare approuver les termes de ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés



TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve en conséquence les comptes annuels arrêtés au 31 août 2023 faisant ressortir une perte de 88.698,26 euros.

Elle donne quitus entier et sans réserve aux administrateurs de l'accomplissement de leur mandat au titre dudit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

QUATRIEME RESOLUTION

En conséquence des résolutions qui précèdent, l'assemblée générale, statuant en sa forme ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé se traduisant par une perte nette comptable de 88.698,26 € au compte report à nouveau.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'au cours des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

-Exercice clos le 31 août 2020	0 €
-Exercice clos le 31 août 2021	0 €
-Exercice clos le 31 août 2022	0 €

Sont éligibles à l'abattement de 40 % les dividendes bruts distribués aux actionnaires personne physique.

- | | |
|--|-----|
| - Montant des dividendes distribués aux actionnaires personne physique | 0 € |
| - Montant des dividendes distribués aux actionnaires personne morale : | 0 € |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

CINQUIEME RESOLUTION

Le Conseil d'administration prend acte qu'un contrat de franchise a été signé entre la société VALTONUS et la société ON AIR DEVELOPPEMENT en vue de l'utilisation de la marque et de la franchise ON AIR.

Ce contrat de franchise prévoit le paiement par la société VALTONUS au profit de la société ON AIR DEVELOPPEMENT d'une redevance mensuelle de franchise équivalente à 1 % HT de son chiffre d'affaires + 1% pour la communication.

Dans un souci de rationalisation et d'optimisation de la trésorerie du Groupe ON AIR, une convention de trésorerie a également été signée le 28 février 2021 entre la société GYMTONUS et la société VALTONUS destinée à faciliter la gestion de la trésorerie (notamment de permettre de faciliter les prêts intra-groupes, de compenser les positions emprunteuses et excédentaires



de chacune des sociétés du groupe ON AIR à des conditions plus avantageuses que celles proposées par le marché bancaire, notamment en ce qui concerne les garanties à donner).

Le 1^{er} janvier 2021, une convention de prestations de services a également été signée entre la société GYMTONUS et les sociétés du groupe ON AIR ayant pour objet de définir et arrêter les modalités de facturation des prestations de services fournies par la holding à ses filiales.

Suivant acte sous seing privé en date du 15 décembre 2021, la société ON AIR DEVELOPPEMENT a procédé à la division du nominal de ces actions par 10 pour les porter de 100 € à 10 € la part.

Désormais, le capital social de la société ON AIR DEVELOPPEMENT s'élève à 55.000 € divisé en 5500 actions de 10 € de valeur nominale.

Suivant contrat de cession d'actions du 15 décembre 2021, la société VALTONUS a cédé 50 actions qu'elle détenait dans le capital social de la société ON AIR DEVELOPPEMENT à la société ON AIR DEVELOPPEMENT moyennant le prix de 328 € par actions, soit un montant total de 16.400 €.

Suivant contrat de cession d'actions du 26 juillet 2022, la société VALTONUS a cédé 66 actions qu'elle détenait dans le capital social de la société ON AIR DEVELOPPEMENT à la société ON AIR DEVELOPPEMENT moyennant le prix de 328 € par actions, soit un montant total de 21.648 €.

Suivant contrat de cession d'actions du 28 juillet 2023, la société VALTONUS a cédé 51 actions qu'elle détenait dans le capital social de la société ON AIR DEVELOPPEMENT à la société ON AIR DEVELOPPEMENT moyennant le prix de 328 € par actions, soit un montant total de 16.728 €.

Ainsi, à la date de clôture du présent exercice social, la société VALTONUS demeure propriétaire de 833 actions à 10 € de valeur nominale dans le capital social de la société ON AIR DEVELOPPEMENT.

Le Président précise à l'assemblée que cette opération a été menée afin de permettre la distribution gratuite de parts sociales aux cadres de l'entreprise ON AIR DEVELOPPEMENT.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires prend acte qu'aucun mandat d'administrateur n'arrive à expiration, les mandats des 8 administrateurs ayant été renouvelés lors de l'assemblée générale ordinaire du 31 janvier 2019.



L'exercice clos le 31 août 2023 constitue le second exercice suivant la désignation renouvelée du Commissaire aux comptes titulaire et de son suppléant.

Leur mandat arrive donc à expiration à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2028.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

SEPTIEME RESOLUTION

Le mandat de Président de Monsieur Jacques BOLLE arrive à échéance à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2023.

Monsieur Jacques BOLLE a fait savoir qu'il acceptait le principe du renouvellement de son mandat pour une nouvelle durée de 6 ans et qu'aucune interdiction ou incompatibilité ne s'opposait à celui-ci.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au Président pour remplir toutes formalités auprès du greffe du tribunal de commerce d'Evry.

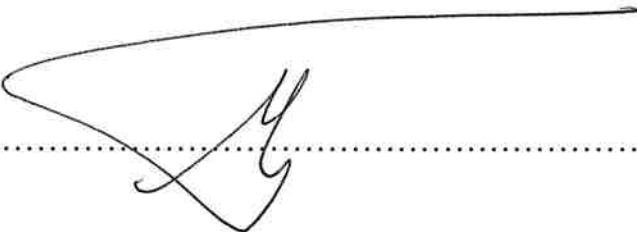
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés

NB : L'assemblée générale prend acte de la décision de mise en réserves des dividendes de feu Monsieur Claude BOLLE jusqu'à la clôture de la succession.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 15 heures 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui, après lecture, a été signé par le Président.

Jacques BOLLE
Président



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' followed by a series of loops and a final vertical stroke, positioned over a horizontal dotted line.

S O C A B

COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 7 622,45 EUROS

**VALTONUS
SOCIETE ANONYME**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS
LE 31/08/2023**

Membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège Social : 26 bis rue du Lavoir Philibert 95330 DOMONT

Tél. : 06.60.72.04.97 - E-mail : pyzigna@sogecode.fr

R.C. Pontoise B 381 065 887 - N° SIRET. 381 065 887 00030 - Code A.P.E. 741C - TVA intracommunautaire : FR02381065887

VALTONUS
SA au capital de 387 680 €
Siège social : 37 quai de l'apport de Paris
91100 CORBEIL-ESSONNES
SIRET : 398 003 954 00029
RCS EVRY : B 398 003 954

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS
AU 31 AOUT 2023

Mesdames, Messieurs les Associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2023 tels qu'ils sont joint 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.

II. 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 01 septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L 823-9 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.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote et aux éventuelles participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Ce rapport a été établi sur la base des éléments disponibles pour l'arrêté des comptes, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Conformément aux règles comptables applicables en France, en particulier aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les sujets présentés dans ce rapport ne tiennent pas compte des événements survenus postérieurement au 31 août 2023.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS.

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Domont, le 31 janvier 2024

Pour SOCAB

Commissaire aux Comptes


Commissaire aux Comptes
26 B, rue du Lavoir Philibert
95330 DOMONT
SIRET : 381 065 887 00022
R.C. : B 381 065 887 - APE : 6920Z

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	71 000	47 222	23 778	34 333
Installations techniques, matériel et outillage industriels	466 452	391 239	75 213	159 301
Autres immobilisations corporelles	760 087	410 789	349 298	444 183
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	255 724		255 724	233 194
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 500		27 500	27 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 580 764	849 251	731 513	898 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 658		7 658	5 651
Avances et acomptes versés sur commandes	5 320		5 320	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	20 520		20 520	5 372
Autres créances	68 419		68 419	50 604
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 051		19 051	58 923
Charges constatées d'avance (3)	3 616		3 616	2 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 585		124 585	123 021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 705 349	849 251	856 098	1 021 532
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/08/2023 31/08/2022

CAPITAUX PROPRES

Capital	387 680	387 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 196	12 196
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	38 768	38 768
Réserves statutaires ou contractuelles	608 493	608 493
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-661 528	-501 444
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-88 698	-160 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	296 911	385 609

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256 716	393 878
Emprunts et dettes diverses (3)	51 368	70 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 208	146 392
Dettes fiscales et sociales	26 895	24 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		84
Produits constatés d'avance (1)		108
Total IV	559 187	635 923
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	856 098	1 021 532

(1) Dont à plus d'un an (a)	114 335	257 765
(1) Dont à moins d'un an (a)	444 852	378 159
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	194	238
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 524	53 030
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	632 703	548 943
Chiffre d'affaires net	689 227	601 973
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 270	5 037
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1 432	26 128
Total I	706 930	633 138
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	20 223	15 690
Variations de stock	-2 006	-5 651
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-231	-421
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	465 950	430 996
Impôts, taxes et versements assimilés	20 322	26 856
Salaires et traitements	114 508	96 419
Charges sociales	42 331	37 066
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	199 316	196 985
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 850	1 704
Total II	863 261	799 643
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-156 332	-166 505
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	28 661	3
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
Total V	28 661	3
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 734	3 981
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 734	3 981
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	25 928	-3 978
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-130 404	-170 483

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	42 216	16 400
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	42 216	16 400
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	510	6 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	510	6 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 706	10 400
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	777 807	649 541
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	866 505	809 624
BENEFICE OU PERTE	-88 698	-160 083

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Annexe

Faits caractéristiques

La marque On Air continue son déploiement, ce qui apporte une meilleure visibilité du club et cela malgré une concurrence croissante.

Faits marquants de la mission

Le chiffre d'affaires du club progresse de 81 k€, soit 13 % par rapport à 2022. Plusieurs raisons qui parfois s'opposent :

- Le club évolue dans un contexte qui reste compliqué et difficile.
- Le club bénéficie d'aides (aide énergétique et apprentis)

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA VALTONUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 856 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 88 698 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions sur sol d'autrui : 5 ans
- * Agencements des constructions : 9 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- * Matériel de sport : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	30 000			30 000
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	41 000			41 000
- Installations techn., matériel et outillage industriels	458 008	8 444		466 452
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	700 965			700 965
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 470	1 343	2 691	59 123
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 290 443	9 787	2 691	1 297 540
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	233 194	23 700	1 170	255 724
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 500			27 500
Immobilisations financières	260 694	23 700	1 170	283 224
ACTIF IMMOBILISE	1 551 137	33 487	3 861	1 580 764

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 787	23 700	33 487
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 787	23 700	33 487
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 691	1 170	3 861
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 691	1 170	3 861

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL RIVER SIDE 91100 CORBEIL ESSONNES	425 614	175 672	23,07	2 753
SAS ON AIR DEVELOPPEMENT 91100 CORBEIL ESSONNES	55 000	678 877	15,15	399 038
SARL IMMOFIT 91100 CORBEIL ESSONNES	540 000	52 647	16,67	33 721

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	36 667	10 556		47 222
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 707	92 532		391 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	280 110	85 713		365 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 142	10 515	2 691	44 966
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	652 625	199 316	2 691	849 251
ACTIF IMMOBILISE	652 625	199 316	2 691	849 251

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 056 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 500		27 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 520	20 520	
Autres	68 419	68 419	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 616	3 616	
Total	120 056	92 556	27 500

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Aide énergie	4 546
Total	4 546

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 387 680 euros décomposé en 2 543 titres d'une valeur nominale de 152,45 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 559 187 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	194	194		
- à plus de 1 an à l'origine	256 522	142 186	114 335	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 208	224 208		
Dettes fiscales et sociales	26 895	26 895		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 368	51 368		
Produits constatés d'avance				
Total	559 187	444 852	114 335	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

137 117

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	55 602
INTERETS COURUS A PAYER	194
Dettes provisio.pour cong	7 015
Charges sociales/conges	1 778
Charges a payer	8 801
Total	73 390

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 616		
Total	3 616		

Produits constatés d'avance

Montant
Produits d'exploitation
Produits financiers
Produits exceptionnels
Total

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	631 485		631 485
Ventes de marchandises	56 524		56 524
Produits des activités annexes	1 218		1 218
TOTAL	689 227		689 227

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires de certification des comptes : 3500 euros.

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		3
Ouvriers		
Total		4

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.