

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : AGEN<br>Code greffe : 4701 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2008 B 50086<br>Numéro SIREN : 503 545 287<br>Nom ou dénomination : FINANCIERE BTP MANUTENTION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2021 sous le numéro de dépôt 1157



**BDM**  
**WALTER FRANCE**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

▶ **Jean-François Béthus**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

▶ **Dominique Da Ros**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

▶ **Jean-Michel Veyssieres**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

## SAS FINANCIERE BTP MANUTENTION

Métairie de l'Eglise  
Coussan  
47200 MARMANDE

### COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

*Certifié conforme  
par le Président*

4 Place du marché - 47200 Marmande  
Tél. 05 53 83 45 82 - Fax. 05 53 83 68 81  
[www.bdm-walterfrance.com](http://www.bdm-walterfrance.com) - E-mail : [info@bdm-walterfrance.com](mailto:info@bdm-walterfrance.com)

**BDM EXPERTISE ET CONSEILS**  
Société d'expertise comptable inscrite à l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine  
SARL au capital de 1 137 000 € - N° intracommunautaire FR46502218449 - Siret 502 218 449 00028 - Code NAF 6920 Z

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| 31/08/2020 |                   |     | 31/08/2019 |  |
|------------|-------------------|-----|------------|--|
| Brut       | Amort. et Dépréc. | Net | Net        |  |

| Capital souscrit non appelé (1) |                                                    |         |         |         |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| ACTIF IMMOBILISE                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |         |         |         |
|                                 | Frais d'établissement                              |         |         |         |
|                                 | Frais de développement                             |         |         |         |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |         |         |         |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |         |         |         |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |         |         |         |
|                                 | Avances et acomptes                                |         |         |         |
|                                 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |         |         |         |
|                                 | Terrains                                           |         |         |         |
|                                 | Constructions                                      |         |         |         |
| ACTIF IMMOBILISE                | Installations techniques, mat. et outillage indus. |         |         |         |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 |         |         |         |
|                                 | Immobilisations en cours                           |         |         |         |
|                                 | Avances et acomptes                                |         |         |         |
|                                 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                    |         |         |         |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |         |         |         |
|                                 | Autres participations                              | 865 000 | 865 000 | 865 000 |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |         |         |         |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |         |         |         |
|                                 | Prêts                                              |         |         |         |
| ACTIF IMMOBILISE                | Autres immobilisations financières                 |         |         |         |
|                                 | TOTAL (II)                                         | 865 000 | 865 000 | 865 000 |
| ACTIF CIRCULANT                 | STOCKS ET EN-COURS                                 |         |         |         |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |         |         |         |
|                                 | En-cours de production de biens                    |         |         |         |
|                                 | En-cours de production de services                 |         |         |         |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |         |         |         |
|                                 | Marchandises                                       |         |         |         |
|                                 | Avances et Acomptes versés sur commandes           |         |         |         |
|                                 | CREANCES (3)                                       |         |         |         |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 79 717  | 79 717  | 63 215  |
|                                 | Autres créances                                    |         |         |         |
| ACTIF CIRCULANT                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |         |         |         |
|                                 | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    |         |         |         |
|                                 | DISPONIBILITES                                     | 18 114  | 18 114  | 19 548  |
|                                 | Charges constatées d'avance                        |         |         |         |
|                                 | TOTAL (III)                                        | 97 831  | 97 831  | 82 763  |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Frais d'émission d'emprunt à étaler                |         |         |         |
|                                 | Primes de remboursement des obligations            |         |         |         |
|                                 | Ecart de conversion actif                          |         |         |         |
|                                 | TOTAL ACTIF (I à VI)                               | 962 831 | 962 831 | 947 763 |

(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

|                                                                              |         | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                                      |         |            |            |
| Capital social ou individuel                                                 | 112 000 | 112 000    |            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |         |            |            |
| Ecart de réévaluation                                                        |         |            |            |
| <b>RESERVES</b>                                                              |         |            |            |
| Réserve légale                                                               | 11 200  | 11 200     |            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                       |         |            |            |
| Réserves réglementées                                                        | 655 815 | 643 396    |            |
| Autres réserves                                                              |         |            |            |
| Report à nouveau                                                             |         |            |            |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | 154 776 | 155 319    |            |
| Subventions d'investissement                                                 |         |            |            |
| Provisions réglementées                                                      |         |            |            |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            | 933 791 | 921 915    |            |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  |         |            |            |
| Produits des émissions de titres participatifs                               |         |            |            |
| Avances conditionnées                                                        |         |            |            |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |         |            |            |
| <b>Provisions</b>                                                            |         |            |            |
| Provisions pour risques                                                      |         |            |            |
| Provisions pour charges                                                      |         |            |            |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |         |            |            |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            |         |            |            |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |         |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                           |         |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                                 |         |            |            |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |         |            |            |
| Emprunts et dettes financières divers                                        |         |            |            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |         |            |            |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |         |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 5 618   | 5 618      |            |
| Dettes fiscales et sociales                                                  | 23 422  | 20 231     |            |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |         |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |         |            |            |
| Autres dettes                                                                |         |            |            |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |         |            |            |
| <b>Total des dettes</b>                                                      | 29 039  | 25 848     |            |
| Ecart de conversion passif                                                   |         |            |            |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | 962 831 | 947 763    |            |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |         | 154 776,40 | 155 318,58 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |         | 29 039     | 25 848     |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |         |            |            |

**Compte  
de  
résultat**



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                         | France                                                          | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |             |         |         |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |             |         |         |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 107 112     | 107 112 | 107 112 |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 107 112     | 107 112 | 107 112 |
|                         | Production stockée                                              |             |         |         |
|                         | Production immobilisée                                          |             |         | 186     |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |             |         | 10      |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |         |         |
|                         | Autres produits                                                 |             | 6       |         |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |             | 107 118 | 107 308 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |             |         |         |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |             |         |         |
|                         | Autres achats et charges externes                               |             | 9 478   | 11 324  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             | 1 605   | 1 601   |
|                         | Salaires et traitements                                         |             | 46 958  | 45 750  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |             | 23 370  | 23 048  |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |         |         |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |         |         |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |             |         |         |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |         |         |
|                         | - sur actif circulant                                           |             |         |         |
|                         | Dotations aux provisions                                        |             |         |         |
|                         | Autres charges                                                  |             | 6       | 5       |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |             | 81 418  | 81 728  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |             | 25 700  | 25 580  |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| RESULAT D'EXPLOITATION  |                                                                                | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Opéra. comm.            | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | 25 700     | 25 580     |
| PRODUITS FINANCIERS     | De participations (3)                                                          | 140 000    | 140 000    |
|                         | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |            |            |
|                         | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 899        | 967        |
|                         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                         | Différences positives de change                                                |            |            |
|                         | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
|                         | Total des produits financiers                                                  | 140 899    | 140 967    |
| CHARGES FINANCIERES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                         | Intérêts et charges assimilées (4)                                             |            |            |
|                         | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
|                         | Total des charges financières                                                  |            |            |
|                         | RESULAT FINANCIER                                                              | 140 899    | 140 967    |
|                         | RESULAT COURANT AVANT IMPOTS                                                   | 166 599    | 166 547    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                         | Sur opérations en capital                                                      |            |            |
|                         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                         | Total des produits exceptionnels                                               |            |            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                         | Sur opérations en capital                                                      |            |            |
|                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                         | Total des charges exceptionnelles                                              |            |            |
|                         | RESULAT EXCEPTIONNEL                                                           |            |            |
|                         | PARTICIPATION DES SALAIRES                                                     |            |            |
|                         | IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                       | 11 823     | 11 228     |
|                         | TOTAL DES PRODUITS                                                             | 248 017    | 248 274    |
|                         | TOTAL DES CHARGES                                                              | 93 241     | 92 956     |
|                         | RESULAT DE L'EXERCICE                                                          | 154 776    | 155 319    |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 962 831 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 248 017 euros et un total **charges** de 93 241 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 154 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2019 et finit le 31/08/2020.  
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Etat exprimé en euros

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                                                     |              | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |             |  |         | Valeurs brutes au 31/08/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|--|---------|------------------------------|
|                                                                           |              |                                 | Augmentations            | Diminutions |  |         |                              |
|                                                                           | Révaluations | Acquisitions                    | Virt p à p.              | Cessions    |  |         |                              |
| INCORPORELLES                                                             |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Frais d'établissement et de développement                                 |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Autres                                                                    |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                       |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| CORPORELLES                                                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Terrains                                                                  |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels                          |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers                                   |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Matériel de transport                                                     |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                              |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Emballages récupérables et divers                                         |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                      |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Avances et acomptes                                                       |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                         |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| FINANCIERES                                                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Participations évaluées en équivalence                                    | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |
| Autres participations                                                     |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Autres titres immobilisés                                                 |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                         | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |
| TOTAL                                                                     | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |

Capital social

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |            |           |               |            |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
|                          | Etat exprimé en euros            | 31/08/2020 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|                          | Du capital social début exercice |            | 11 200,00 | 10,0000       | 112 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 11 200,00 | 10,0000       | 112 000,00 |





Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2020

| Etat exprimé en euros                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 31/08/2020                 |                  |                                                |                                     |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| A. Renseignements détaillés                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | Capital                    | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                            |                  |                                                | Brute                               | Nette   |
| CELLERIER BTP MANUTENTION SASU                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 303 000                    | 2 519 450        | 100,00                                         | 800 000                             | 800 000 |
| SCI 6E                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 1 000                      | 35 765           | 100,00                                         | 65 000                              | 65 000  |
| 2. Participations (10 à 50 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| CELLERIER BTP MANUTENTION SASU                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| SCI 6E                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 13 258                     |                  | 8 262 439                                      | 470 985                             | 140 000 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 65 522                     |                  | 85 200                                         | 26 326                              |         |
| 2. Participations (10 à 50 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| B. Renseignements globaux                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Capital<br>Capitaux propres<br>Quote part détenue en pourcentage<br>Valeur comptable des titres détenus - Brute<br>Valeur comptable des titres détenus - Nette<br>Prêts et avances consentis<br>Montant des cautions et avals<br>Chiffre d'affaires<br>Résultat du dernier exercice clos<br>Dividendes encaissés |  | Filiales non reprises en A |                  | Participations non reprises en A               |                                     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | françaises                 |                  | françaises                                     |                                     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | étrangères                 |                  | étrangères                                     |                                     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                            |                  |                                                |                                     |         |

## FINANCIERE BTP MANUTENTION

Société par actions simplifiée  
au capital de 112 000 euros

Siège social : "Métairie de l'Eglise"  
Coussan, 47200 MARMANDE  
503 545 287 RCS AGEN

### PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 FEVRIER 2021

L'an 2021,  
Le 22 février,  
A 11 heures 30,

Les associés de la société FINANCIERE BTP MANUTENTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, "La Tuque", route de Toulouse 47240 CASTECULLIER, sur convocation faite aux associés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Didier BARDET, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Christian TREPOUT est désigné comme secrétaire.

La société @COM AUDIT SUD, Commissaire aux Comptes de la Société, représentée par Monsieur Pierre GUNDELWEIN, régulièrement convoquée, est présente.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 11 200 actions sur les 11 200 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 août 2020,
- le rapport spécial du Président sur les conventions,

CT FC 99

- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

### **ORDRE DU JOUR**

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 août 2020 et quitus au Président.
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

En conséquence, l'Assemblée donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 154 776,40 euros de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 154 776,40 euros |
|------------------------|------------------|

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 610 591,46 euros en tenant compte de la décision du 3 décembre 2020 par laquelle il a été réalisé la distribution à titre de dividendes d'une somme de 200 000 euros brut par prélèvement sur les réserves, soit 17,86 euros pour chacune des 11 200 actions composant le capital.

CT *FC* 99

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31 août 2019 :

142 900,00 euros, soit 12,75 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abatement de 40 % 142 900,00 euros

### TROISIEME RÉSOLUTION

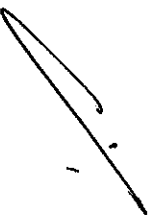
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président  
Didier BARDET



Le secrétaire  
Christian TREPOUT



CTFC 20

## **FINANCIERE RTP MANUTENTION**

**Société par actions simplifiée au capital de 112 000 euros**

**Siège social : "Métairie de l'Eglise"**

**Coussan, 47200 MARMANDE**

**503 545 287 RCS AGEN**

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 FEVRIER 2021**

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

#### **DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 154 776,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

154 776,40 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 610 591,46 euros en tenant compte de la décision du 3 décembre 2020 par laquelle il a été réalisé la distribution à titre de dividendes d'une somme de 200 000 euros brut par prélèvement sur les réserves, soit 17,86 euros pour chacune des 11 200 actions composant le capital.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31 août 2019 :

142 900,00 euros, soit 12,75 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abatement de 40 % : 142 900,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 février 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Didier BARDET







**FINANCIERE BTP MANUTENTION**  
**Société par actions simplifiée**  
Métairie de l'église « COUSSAN »  
47200 MARMANDE

**Exercice clos le 31 Août 2020**

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

[www.acomaudit.com](http://www.acomaudit.com)



**FINANCIERE BTP MANUTENTION**  
**Société par actions simplifiée**  
Métairie de l'église « COUSSAN »  
47200 MARMANDE

**Exercice clos le 31 Août 2020**

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

Messieurs les associés

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE BTP MANUTENTION relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

La note relative aux immobilisations financières de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des titres de participation. Notre appréciation des dépréciations s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques de pertes de valeur, ainsi que sur l'examen du caractère raisonnable des estimations retenues.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.





L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

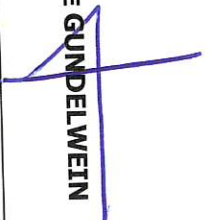
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

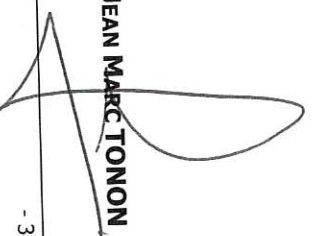
Fait à PUJOLS, le 5 février 2021

**PIERRE GUNDELWEIN**



LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
**@COM.AUDIT SUD**

**JEAN MARC TONON**





# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| Capital souscrit non appelé                        |  | (1)     |  |         |  |         |  |         |  |
|----------------------------------------------------|--|---------|--|---------|--|---------|--|---------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Frais d'établissement                              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Frais de développement                             |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Concessions brevets droits similaires              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Fonds commercial (1)                               |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations incorporelles               |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Avances et acomptes                                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Terrains                                           |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Constructions                                      |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations corporelles                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| 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                          |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Prêts                                              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations financières                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL (II)                                         |  | 865 000 |  | 865 000 |  | 865 000 |  | 865 000 |  |
| STOCKS ET EN-COURS                                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Matières premières, ap provisionnements            |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| En-cours de production de biens                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| En-cours de production de services                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Produits intermédiaires et finis                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Marchandises                                       |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Avances et Acomptes versés sur commandes           |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| CREANCES (3)                                       |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Créances clients et comptes rattachés              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres créances                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Capital souscrit appelé, non versé                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| DISPONIBILITES                                     |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Charges constatées d'avance                        |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL (III)                                        |  | 97 831  |  | 97 831  |  | 97 831  |  | 82 763  |  |
| COMPTES DE REGULARISATION                          |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Primes de remboursement des obligations            |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Ecart de conversion actif                          |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                               |  | 962 831 |  | 962 831 |  | 962 831 |  | 947 763 |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
|                                                    |  |         |  |         |  |         |  |         |  |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2020

| Capitaux Propres                                                             |                                                         | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| Autres fonds propres                                                         | Capital social ou individuel                            | 112 000    | 112 000    |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |            |            |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |            |            |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |            |            |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 11 200     | 11 200     |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |            |            |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   | 655 815    | 655 815    |
|                                                                              | Autres réserves                                         |            |            |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |            |            |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 154 776    | 154 776    |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |            |            |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |            |            |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                         | 933 791    | 921 915    |
| Provisions                                                                   | Produits des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |            |            |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |            |            |
|                                                                              | Provisions pour risques                                 |            |            |
| DETTES (1)                                                                   | Provisions pour charges                                 |            |            |
|                                                                              | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |            |            |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |            |            |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) |            |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   |            |            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |            |            |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |            |            |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 618      | 5 618      |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 23 422     | 20 231     |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |            |            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |            |            |
|                                                                              | Autres dettes                                           |            |            |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |            |            |
| Total des dettes                                                             |                                                         | 29 039     | 25 848     |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                         | 962 831    | 947 763    |
| DOCUMENTS VISES par le                                                       |                                                         |            |            |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 154 776,40 | 155 318,58 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 29 039     | 25 848     |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |            |            |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                                                                 | France  | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|---------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |         |             |         |         |
| Ventes de marchandises                                          |         |             |         |         |
| Production vendue (Biens)                                       |         |             | 107 112 | 107 112 |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 107 112 |             | 107 112 | 107 112 |
| Montant net du chiffre d'affaires                               | 107 112 |             | 107 112 | 107 112 |
| Production stockée                                              |         |             |         |         |
| Production immobilisée                                          |         |             |         | 186     |
| Subventions d'exploitation                                      |         |             |         | 10      |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             | 6       |         |
| Autres produits                                                 |         |             |         |         |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |         |             | 107 118 | 107 308 |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |         |             |         |         |
| Achats de marchandises                                          |         |             |         |         |
| Variation de stock                                              |         |             | 9 478   | 11 324  |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |         |         |
| Variation de stock                                              |         |             |         |         |
| Autres achats et charges externes                               |         |             | 1 605   | 1 601   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 46 958  | 45 750  |
| Salaires et traitements                                         |         |             | 23 370  | 23 048  |
| Charges sociales du personnel                                   |         |             |         |         |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |         |         |
| Dotations aux amortissements :                                  |         |             |         |         |
| - sur immobilisations                                           |         |             |         |         |
| - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |         |         |
| Dotations aux dépréciations :                                   |         |             |         |         |
| - sur immobilisations                                           |         |             |         |         |
| - sur actif circulant                                           |         |             |         |         |
| Dotations aux provisions                                        |         |             | 6       | 5       |
| Autres charges                                                  |         |             |         |         |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |         |             | 81 418  | 81 728  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |         |             | 25 700  | 25 580  |

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|                                                                   | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    |            |            |
| Opér. comm.                                                       |            |            |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                             | 25 700     | 25 580     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                        |            |            |
| De participations (3)                                             |            |            |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    | 140 000    | 140 000    |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 899        | 967        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
| Différences positives de change                                   |            |            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| Total des produits financiers                                     | 140 899    | 140 967    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                        |            |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |            |            |
| Différences négatives de change                                   |            |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                                     |            |            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                         |            |            |
|                                                                   | 140 899    | 140 967    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              |            |            |
|                                                                   | 166 599    | 166 547    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |            |            |
| Sur opérations de gestion                                         |            |            |
| Sur opérations en capital                                         |            |            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
| Total des produits exceptionnels                                  |            |            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |            |            |
| Sur opérations de gestion                                         |            |            |
| Sur opérations en capital                                         |            |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
| Total des charges exceptionnelles                                 |            |            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      |            |            |
|                                                                   |            |            |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>        |            |            |
|                                                                   | 11 823     | 11 228     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         |            |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | 248 017    | 248 274    |
|                                                                   | 93 241     | 92 956     |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                     |            |            |
|                                                                   | 154 776    | 155 319    |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Etat exprimé en euros

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 962 831 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 248 017 euros et un total **charges** de 93 241 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 154 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2019 et finit le 31/08/2020.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2020 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            | Acquisitions | Diminutions | Cessions |                                    |
| Révaluations                          |                          |              | Van p. p.   |          |                                    |

INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement

Autres

TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre  
sur sol d'autrui  
instal. agencet aménagement

Instal technique, matériel outillage industriels

Instal., agencement, aménagement divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique et mobilier

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FINANCIERES

Participations évaluées en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TOTAL

865 000

865 000

865 000

865 000

865 000

865 000

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2020

## A. Renseignements détaillés

## 1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION SASU  
SCI 6E

## 2. Participations (10 à 50 %)

## 1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION SASU  
SCI 6E

## 2. Participations (10 à 50 %)

|  | Capital                    | Capitaux propres                      | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |                      |
|--|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
|  |                            |                                       |                                                | Brute                               | Nette                |
|  | 303 000                    | 2 519 450                             | 100,00                                         | 800 000                             | 800 000              |
|  | 1 000                      | 35 765                                | 100,00                                         | 65 000                              | 65 000               |
|  | Prêts et avances consentis | Montants des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires                             | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés |
|  | 13 258<br>65 522           |                                       | 8 262 439<br>85 200                            | 470 985<br>26 326                   | 140 000              |
|  | Filiales non reprises en A |                                       | Participations non reprises en A               |                                     |                      |
|  | françaises                 | étrangères                            | françaises                                     | étrangères                          |                      |
|  |                            |                                       |                                                |                                     |                      |
|  |                            |                                       |                                                |                                     |                      |
|  | Filiales non reprises en A |                                       | Participations non reprises en A               |                                     |                      |
|  | françaises                 | étrangères                            | françaises                                     | étrangères                          |                      |
|  |                            |                                       |                                                |                                     |                      |
|  |                            |                                       |                                                |                                     |                      |

## B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



**BDM**  
**WALTER FRANCE**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

▶ **Jean-François Béthus**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

▶ **Dominique Da Ros**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

▶ **Jean-Michel Veyssieres**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

## SAS FINANCIERE BTP MANUTENTION

Métairie de l'Eglise  
Coussan  
47200 MARMANDE

### COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

*Certifié conforme  
par le Président*

4 Place du marché - 47200 Marmande  
Tél. 05 53 83 45 82 - Fax. 05 53 83 68 81  
[www.bdm-walterfrance.com](http://www.bdm-walterfrance.com) - E-mail : [info@bdm-walterfrance.com](mailto:info@bdm-walterfrance.com)

**BDM EXPERTISE ET CONSEILS**  
Société d'expertise comptable inscrite à l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine  
SARL au capital de 1 137 000 € - N° intracommunautaire FR46502218449 - Siret 502 218 449 00028 - Code NAF 6920 Z

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| 31/08/2020 |                   |     | 31/08/2019 |  |
|------------|-------------------|-----|------------|--|
| Brut       | Amort. et Dépréc. | Net | Net        |  |

| Capital souscrit non appelé (1) |                                                    |         |         |         |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| ACTIF IMMOBILISE                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |         |         |         |
|                                 | Frais d'établissement                              |         |         |         |
|                                 | Frais de développement                             |         |         |         |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |         |         |         |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |         |         |         |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |         |         |         |
|                                 | Avances et acomptes                                |         |         |         |
|                                 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |         |         |         |
|                                 | Terrains                                           |         |         |         |
|                                 | Constructions                                      |         |         |         |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |         |         |         |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 |         |         |         |
|                                 | Immobilisations en cours                           |         |         |         |
|                                 | Avances et acomptes                                |         |         |         |
|                                 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                    |         |         |         |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |         |         |         |
|                                 | Autres participations                              | 865 000 | 865 000 | 865 000 |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |         |         |         |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |         |         |         |
|                                 | Prêts                                              |         |         |         |
|                                 | Autres immobilisations financières                 |         |         |         |
|                                 | TOTAL (II)                                         | 865 000 | 865 000 | 865 000 |
| ACTIF CIRCULANT                 | STOCKS ET EN-COURS                                 |         |         |         |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |         |         |         |
|                                 | En-cours de production de biens                    |         |         |         |
|                                 | En-cours de production de services                 |         |         |         |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |         |         |         |
|                                 | Marchandises                                       |         |         |         |
|                                 | Avances et Acomptes versés sur commandes           |         |         |         |
|                                 | CREANCES (3)                                       |         |         |         |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 79 717  | 79 717  | 63 215  |
|                                 | Autres créances                                    |         |         |         |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |         |         |         |
|                                 | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    |         |         |         |
|                                 | DISPONIBILITES                                     | 18 114  | 18 114  | 19 548  |
|                                 | Charges constatées d'avance                        |         |         |         |
|                                 | TOTAL (III)                                        | 97 831  | 97 831  | 82 763  |
|                                 | COMPTE DE REGULARISATION                           |         |         |         |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler                |         |         |         |
|                                 | Primes de remboursement des obligations            |         |         |         |
|                                 | Ecart de conversion actif                          |         |         |         |
|                                 | TOTAL ACTIF (I à VI)                               | 962 831 | 962 831 | 947 763 |

(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

|                                                                              |                                                                                                     | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 112 000    | 112 000    |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |            |            |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 11 200     | 11 200     |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |            |            |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               | 655 815    | 643 396    |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |            |            |
| Autres fonds propres                                                         | Report à nouveau                                                                                    |            |            |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                                                              | 154 776    | 155 319    |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |            |            |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             |            |            |
|                                                                              | Total des capitaux propres                                                                          | 933 791    | 921 915    |
| Provisions                                                                   | Produits des émissions de titres participatifs                                                      |            |            |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                               |            |            |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                                                                      |            |            |
| DETTES (1)                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |            |            |
|                                                                              | Total des provisions                                                                                |            |            |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |            |            |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |            |            |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             |            |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |            |            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |            |            |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |            |            |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 5 618      | 5 618      |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 23 422     | 20 231     |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |            |            |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |            |            |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |            |            |
|                                                                              | Total des dettes                                                                                    | 29 039     | 25 848     |
| TOTAL PASSIF                                                                 | Ecart de conversion passif                                                                          |            |            |
|                                                                              |                                                                                                     | 962 831    | 947 763    |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 154 776,40 | 155 318,58 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 29 039     | 25 848     |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |            |            |



**Compte  
de  
résultat**



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                         | France                                                          | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |             |         |         |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |             |         |         |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 107 112     | 107 112 | 107 112 |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 107 112     | 107 112 | 107 112 |
|                         | Production stockée                                              |             |         |         |
|                         | Production immobilisée                                          |             |         | 186     |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |             |         | 10      |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |         |         |
|                         | Autres produits                                                 |             | 6       |         |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |             | 107 118 | 107 308 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |             |         |         |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |             |         |         |
|                         | Autres achats et charges externes                               |             | 9 478   | 11 324  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             | 1 605   | 1 601   |
|                         | Salaires et traitements                                         |             | 46 958  | 45 750  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |             | 23 370  | 23 048  |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |         |         |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |         |         |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |             |         |         |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |         |         |
|                         | - sur actif circulant                                           |             |         |         |
|                         | Dotations aux provisions                                        |             |         |         |
|                         | Autres charges                                                  |             | 6       | 5       |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |             | 81 418  | 81 728  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |             | 25 700  | 25 580  |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| RESULAT D'EXPLOITATION  |                                                                                | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Opéra. comm.            | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | 25 700     | 25 580     |
| PRODUITS FINANCIERS     | De participations (3)                                                          | 140 000    | 140 000    |
|                         | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |            |            |
|                         | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 899        | 967        |
|                         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                         | Différences positives de change                                                |            |            |
|                         | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
|                         | Total des produits financiers                                                  | 140 899    | 140 967    |
| CHARGES FINANCIERES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                         | Intérêts et charges assimilées (4)                                             |            |            |
|                         | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
|                         | Total des charges financières                                                  |            |            |
|                         | RESULAT FINANCIER                                                              | 140 899    | 140 967    |
|                         | RESULAT COURANT AVANT IMPOTS                                                   | 166 599    | 166 547    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                         | Sur opérations en capital                                                      |            |            |
|                         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                         | Total des produits exceptionnels                                               |            |            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                         | Sur opérations en capital                                                      |            |            |
|                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                         | Total des charges exceptionnelles                                              |            |            |
|                         | RESULAT EXCEPTIONNEL                                                           |            |            |
|                         | PARTICIPATION DES SALAIRES                                                     |            |            |
|                         | IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                       | 11 823     | 11 228     |
|                         | TOTAL DES PRODUITS                                                             | 248 017    | 248 274    |
|                         | TOTAL DES CHARGES                                                              | 93 241     | 92 956     |
|                         | RESULAT DE L'EXERCICE                                                          | 154 776    | 155 319    |

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

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 962 831 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 248 017 euros et un total **charges** de 93 241 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 154 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2019 et finit le 31/08/2020.  
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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



Etat exprimé en euros

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                                                     |              | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |             |  |         | Valeurs brutes au 31/08/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|--|---------|------------------------------|
|                                                                           |              |                                 | Augmentations            | Diminutions |  |         |                              |
|                                                                           | Révaluations | Acquisitions                    | Virt p à p.              | Cessions    |  |         |                              |
| INCORPORELLES                                                             |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Frais d'établissement et de développement                                 |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Autres                                                                    |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                       |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| CORPORELLES                                                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Terrains                                                                  |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels                          |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers                                   |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Matériel de transport                                                     |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                              |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Emballages récupérables et divers                                         |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                      |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Avances et acomptes                                                       |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                         |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| FINANCIERES                                                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Participations évaluées en équivalence                                    | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |
| Autres participations                                                     |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Autres titres immobilisés                                                 |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                               |              |                                 |                          |             |  |         |                              |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                         | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |
| TOTAL                                                                     | 865 000      |                                 |                          |             |  | 865 000 |                              |

Capital social

| ACTIONS / PARTS SOCIALES |                                  |            |           |               |            |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
|                          | Etat exprimé en euros            | 31/08/2020 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|                          | Du capital social début exercice |            | 11 200,00 | 10,0000       | 112 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 11 200,00 | 10,0000       | 112 000,00 |





Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2020

| Etat exprimé en euros                       |  | 31/08/2020                 |                  |                                                |                                     |         |
|---------------------------------------------|--|----------------------------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| A. Renseignements détaillés                 |  | Capital                    | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |  |                            |                  |                                                | Brute                               | Nette   |
| CELLERIER BTP MANUTENTION SASU              |  | 303 000                    | 2 519 450        | 100,00                                         | 800 000                             | 800 000 |
| SCI 6E                                      |  | 1 000                      | 35 765           | 100,00                                         | 65 000                              | 65 000  |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| CELLERIER BTP MANUTENTION SASU              |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| SCI 6E                                      |  | 13 258                     |                  | 8 262 439                                      | 470 985                             | 140 000 |
|                                             |  | 65 522                     |                  | 85 200                                         | 26 326                              |         |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| B. Renseignements globaux                   |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Capital                                     |  | Filiales non reprises en A |                  | Participations non reprises en A               |                                     |         |
| Cap itaux p ropres                          |  | françaises                 |                  | françaises                                     |                                     |         |
| Quote part détenue en pourcentage           |  | étrangères                 |                  | étrangères                                     |                                     |         |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Prêts et avances consentis                  |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Montant des cautions et avals               |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Chiffre d'affaires                          |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Résultat du dernier exercice clos           |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Dividendes encaissés                        |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Chiffre d'affaires                          |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Résultat du dernier exercice clos           |  |                            |                  |                                                |                                     |         |
| Dividendes encaissés                        |  |                            |                  |                                                |                                     |         |

## FINANCIERE BTP MANUTENTION

Société par actions simplifiée  
au capital de 112 000 euros

Siège social : "Métairie de l'Eglise"  
Coussan, 47200 MARMANDE  
503 545 287 RCS AGEN

### PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 FEVRIER 2021

L'an 2021,  
Le 22 février,  
A 11 heures 30,

Les associés de la société FINANCIERE BTP MANUTENTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, "La Tuque", route de Toulouse 47240 CASTECULLIER, sur convocation faite aux associés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Didier BARDET, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Christian TREPOUT est désigné comme secrétaire.

La société @COM AUDIT SUD, Commissaire aux Comptes de la Société, représentée par Monsieur Pierre GUNDELWEIN, régulièrement convoquée, est présente.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 11 200 actions sur les 11 200 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 août 2020,
- le rapport spécial du Président sur les conventions,

CT FC 99

- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

### **ORDRE DU JOUR**

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 août 2020 et quitus au Président.
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

En conséquence, l'Assemblée donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 154 776,40 euros de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 154 776,40 euros |
|------------------------|------------------|

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 610 591,46 euros en tenant compte de la décision du 3 décembre 2020 par laquelle il a été réalisé la distribution à titre de dividendes d'une somme de 200 000 euros brut par prélèvement sur les réserves, soit 17,86 euros pour chacune des 11 200 actions composant le capital.

CT *FC* 99

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31 août 2019 :

142 900,00 euros, soit 12,75 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 142 900,00 euros

### TROISIEME RÉSOLUTION

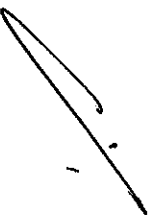
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président  
Didier BARDET



Le secrétaire  
Christian TREPOUT



CTFC 20

## **FINANCIERE RTP MANUTENTION**

**Société par actions simplifiée au capital de 112 000 euros**

**Siège social : "Métairie de l'Eglise"**

**Coussan, 47200 MARMANDE**

**503 545 287 RCS AGEN**

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 FEVRIER 2021**

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

#### **DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 154 776,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

154 776,40 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 610 591,46 euros en tenant compte de la décision du 3 décembre 2020 par laquelle il a été réalisé la distribution à titre de dividendes d'une somme de 200 000 euros brut par prélèvement sur les réserves, soit 17,86 euros pour chacune des 11 200 actions composant le capital.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31 août 2019 :

142 900,00 euros, soit 12,75 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abatement de 40 % : 142 900,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 février 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Didier BARDET







**FINANCIERE BTP MANUTENTION**  
**Société par actions simplifiée**  
Métairie de l'église « COUSSAN »  
47200 MARMANDE

**Exercice clos le 31 Août 2020**

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

[www.acomaudit.com](http://www.acomaudit.com)



**FINANCIERE BTP MANUTENTION**  
**Société par actions simplifiée**  
Métairie de l'église « COUSSAN »  
47200 MARMANDE

**Exercice clos le 31 Août 2020**

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

Messieurs les associés

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE BTP MANUTENTION relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date de démission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

La note relative aux immobilisations financières de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des titres de participation. Notre appréciation des dépréciations s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques de pertes de valeur, ainsi que sur l'examen du caractère raisonnable des estimations retenues.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.



L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 PUJOLS, le 5 février 2021

**PIERRE GUNDELWEIN**

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
**@COM.AUDIT SUD**

**JEAN MARC TONON**





# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| Capital souscrit non appelé                          |  | (1)     |  |         |  |         |  |         |  |
|------------------------------------------------------|--|---------|--|---------|--|---------|--|---------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                        |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Frais d'établissement                                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Frais de développement                               |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Concessions brevets droits similaires                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Fonds commercial (1)                                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations incorporelles                 |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Avances et acomptes                                  |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Terrains                                             |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Constructions                                        |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Installations techniques, mat. et outillage indus.   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations corporelles                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| 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                            |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Prêts                                                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres immobilisations financières                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL (II)                                           |  | 865 000 |  | 865 000 |  | 865 000 |  | 865 000 |  |
| STOCKS ET EN-COURS                                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Matières premières, ap provisionnements              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| En-cours de production de biens                      |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| En-cours de production de services                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Produits intermédiaires et finis                     |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Marchandises                                         |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Avances et Acomptes versés sur commandes             |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| CREANCES (3)                                         |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Créances clients et comptes rattachés                |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Autres créances                                      |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Capital souscrit appelé, non versé                   |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                      |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| DISPONIBILITES                                       |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Charges constatées d'avance                          |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL (III)                                          |  | 97 831  |  | 97 831  |  | 97 831  |  | 97 831  |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                  |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Primes de remboursement des obligations              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| Ecart de conversion actif                            |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |  | 962 831 |  | 962 831 |  | 962 831 |  | 962 831 |  |
| DOCUMENTS VISES par le                               |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES                              |  |         |  |         |  |         |  |         |  |
| (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

|                                                                              | 31/08/2020     | 31/08/2019     |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                                      |                |                |
| Capital social ou individuel                                                 | 112 000        | 112 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                        |                |                |
| <b>RESERVES</b>                                                              |                |                |
| Réserve légale                                                               | 11 200         | 11 200         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                |                |
| Réserves réglementées                                                        | 655 815        | 643 396        |
| Autres réserves                                                              |                |                |
| Report à nouveau                                                             |                |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | 154 776        | 155 319        |
| Subventions d'investissement                                                 |                |                |
| Provisions réglementées                                                      |                |                |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>933 791</b> | <b>921 915</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                               |                |                |
| Avances conditionnées                                                        |                |                |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                |                |
| <b>Provisions</b>                                                            |                |                |
| Provisions pour risques                                                      |                |                |
| Provisions pour charges                                                      |                |                |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            |                |                |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                           |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                                 |                |                |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                |                |
| Emprunts et dettes financières divers                                        |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                |                |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 5 618          | 5 618          |
| Dettes fiscales et sociales                                                  | 23 422         | 20 231         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                |                |
| Autres dettes                                                                |                |                |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                |                |
| <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>29 039</b>  | <b>25 848</b>  |
| Ecart de conversion passif                                                   |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>962 831</b> | <b>947 763</b> |
| <b>DOCUMENTS VISES par le</b>                                                |                |                |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 154 776,40     | 155 318,58     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 29 039         | 25 848         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                |                |
| <b>COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>                                               |                |                |

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2020

31/08/2019

|                                                                 | France  | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|---------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |         |             |         |         |
| Ventes de marchandises                                          |         |             |         |         |
| Production vendue (Biens)                                       |         |             | 107 112 | 107 112 |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 107 112 |             | 107 112 | 107 112 |
| Montant net du chiffre d'affaires                               | 107 112 |             | 107 112 | 107 112 |
| Production stockée                                              |         |             |         |         |
| Production immobilisée                                          |         |             |         | 186     |
| Subventions d'exploitation                                      |         |             |         | 10      |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             | 6       |         |
| Autres produits                                                 |         |             |         |         |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |         |             | 107 118 | 107 308 |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |         |             |         |         |
| Achats de marchandises                                          |         |             |         |         |
| Variation de stock                                              |         |             | 9 478   | 11 324  |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |         |         |
| Variation de stock                                              |         |             |         |         |
| Autres achats et charges externes                               |         |             | 1 605   | 1 601   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 46 958  | 45 750  |
| Salaires et traitements                                         |         |             | 23 370  | 23 048  |
| Charges sociales du personnel                                   |         |             |         |         |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |         |         |
| Dotations aux amortissements :                                  |         |             |         |         |
| - sur immobilisations                                           |         |             |         |         |
| - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |         |         |
| Dotations aux dépréciations :                                   |         |             |         |         |
| - sur immobilisations                                           |         |             |         |         |
| - sur actif circulant                                           |         |             |         |         |
| Dotations aux provisions                                        |         |             | 6       | 5       |
| Autres charges                                                  |         |             |         |         |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |         |             | 81 418  | 81 728  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |         |             | 25 700  | 25 580  |

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|                                                                   | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    |            |            |
| Opér. comm.                                                       |            |            |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                             | 25 700     | 25 580     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                        |            |            |
| De participations (3)                                             |            |            |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    | 140 000    | 140 000    |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 899        | 967        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
| Différences positives de change                                   |            |            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| Total des produits financiers                                     | 140 899    | 140 967    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                        |            |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |            |            |
| Différences négatives de change                                   |            |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                                     |            |            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                         | 140 899    | 140 967    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              | 166 599    | 166 547    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |            |            |
| Sur opérations de gestion                                         |            |            |
| Sur opérations en capital                                         |            |            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
| Total des produits exceptionnels                                  |            |            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |            |            |
| Sur opérations de gestion                                         |            |            |
| Sur opérations en capital                                         |            |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
| Total des charges exceptionnelles                                 |            |            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      |            |            |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>        |            |            |
|                                                                   | 11 823     | 11 228     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         |            |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | 248 017    | 248 274    |
|                                                                   | 93 241     | 92 956     |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                     | 154 776    | 155 319    |

DOCUMENTS VISES

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat exprimé en euros

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 962 831 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 248 017 euros et un total **charges** de 93 241 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 154 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2019 et finit le 31/08/2020.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2020 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            | Acquisitions | Diminutions | Cessions |                                    |
| Révaluations                          |                          |              | Vir p.à p.  |          |                                    |

INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement

Autres

TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre  
sur sol d'autrui  
instal. agencé aménagement

Instal technique, matériel outillage industriels

Instal., agencement, aménagement divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique et mobilier

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FINANCIERES

Participations évaluées en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TOTAL

865 000

865 000

865 000

865 000

865 000

865 000

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2020

## A. Renseignements détaillés

## 1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION SASU  
SCI 6E

## 2. Participations (10 à 50 %)

## 1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION SASU  
SCI 6E

## 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Net

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

|  | Capital                       | Capitaux propres                            | Quote part du capital<br>détenue<br>(en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus  |                         |
|--|-------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|  |                               |                                             |                                                      | Brute                                | Net                     |
|  | 303 000                       | 2 519 450                                   | 100,00                                               | 800 000                              | 800 000                 |
|  | 1 000                         | 35 765                                      | 100,00                                               | 65 000                               | 65 000                  |
|  | Prêts et avances<br>consentis | Montants des<br>cautions et avals<br>donnés | Chiffre d'affaires                                   | Résultat du dernier<br>exercice clos | Dividendes<br>encaissés |
|  |                               |                                             |                                                      |                                      |                         |
|  | 13 258                        |                                             | 8 262 439                                            | 470 985                              | 140 000                 |
|  | 65 522                        |                                             | 85 200                                               | 26 326                               |                         |
|  | Filiales non reprises en A    |                                             | Participations non reprises en A                     |                                      |                         |
|  | françaises                    | étrangères                                  | françaises                                           | étrangères                           |                         |
|  |                               |                                             |                                                      |                                      |                         |

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES