

RCS : AGEN 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 Numéro SIREN : 503 545 287 Nom ou dénomination : FINANCIERE BTP MANUTENTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2023 sous le numéro de dépôt 2221



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

SIREN : 503545287

Métairie de l'Eglise

Coussan

47200 MARMANDE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

*Certificat 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 - E-mail : 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



**Bilan Actif**

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	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				
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	865 000		865 000	865 000
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	63 438		63 438	86 274
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 276		9 276	19 987
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	72 715		72 715	106 261
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		937 715		937 715	971 261
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	112 000	112 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 200	11 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	578 737	610 591
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	201 448	208 146
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	903 385	941 937
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 349	5 655
	Dettes fiscales et sociales	25 980	23 669
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	34 329	29 324
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	937 715	971 261
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		201 447,97	208 145,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		34 329	29 324
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			





Compte de résultat





Compte de Résultat ^{1/2}

		31/08/2022		31/08/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	107 112		107 112
	Montant net du chiffre d'affaires	107 112		107 112
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		771	186
	Autres produits		4	9
	Total des produits d'exploitation (1)		107 887	107 307
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		11 692	13 214
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 831	1 739
	Salaires et traitements		55 523	50 500
	Charges sociales du personnel		28 764	25 635
	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		5	3
	Total des charges d'exploitation (2)		97 815	91 091
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 072	16 216



Compte de Résultat 2/2

		31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 072	16 216
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	703	773
	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		200 703	200 773
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	223	1 145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		223	1 145
RESULTAT FINANCIER		200 481	199 628
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		210 553	215 844
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 105	7 698
TOTAL DES PRODUITS		308 590	308 081
TOTAL DES CHARGES		107 142	99 935
RESULTAT DE L'EXERCICE		201 448	208 146

- (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

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 **937 715 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 308 590 euros** et un total **charges de 107 142 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 201 448 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
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.

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



Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations Réévaluations	Diminutions 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. 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	865 000				865 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	865 000				865 000
TOTAL		865 000				865 000





Capital social

31/08/2022		Nom bre	Val. Nom inale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 200,00	10,0000	112 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	11 200,00	10,0000	112 000,00

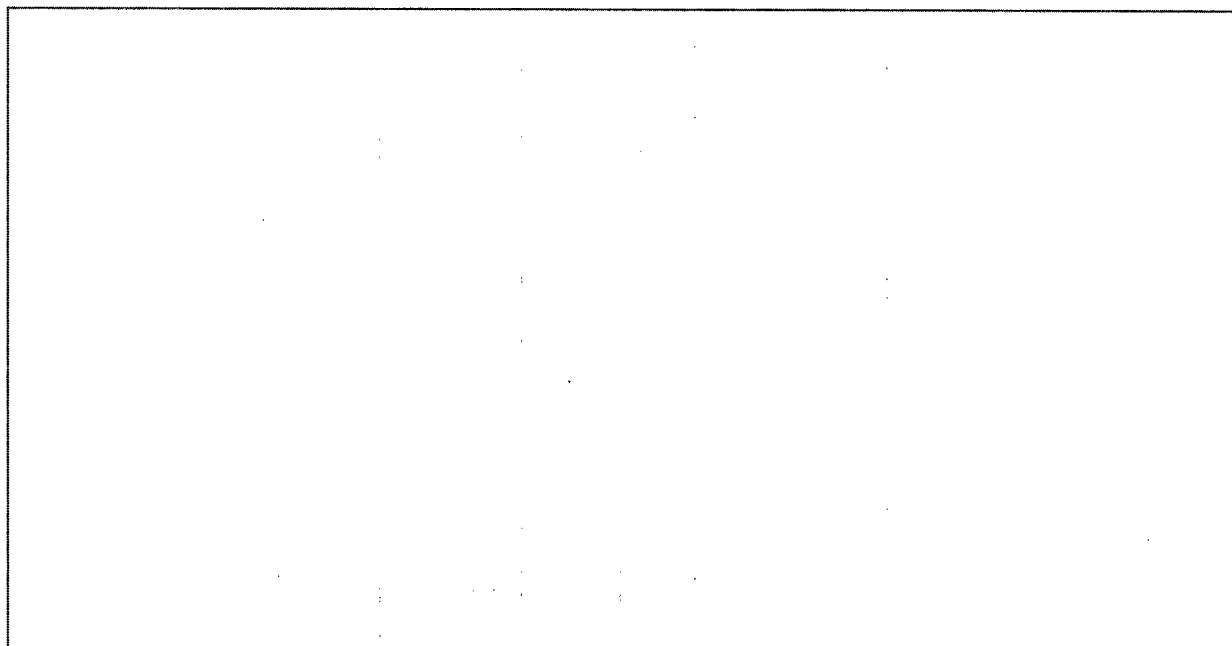


23



Charges à payer (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 949	5 655	294	5,19
Dettes fiscales et sociales	14 146	13 651	495	3,62
Dettes fournisseurs d'im mobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	20 095	19 306	789	4,08



Filiales et participations

31/08/2022

31/08/2022		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CELLERIER BTP MANUTENTION		303 000	3 030 853	100,00	800 000	800 000
6E		1 000	85 461	100,00	65 000	65 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CELLERIER BTP MANUTENTION						
6E						
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		18 779		10 424 913	511 867	200 000
		43 268		85 200	30 350	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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						

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 20 FEVRIER 2023

L'an 2023,
Le 20 février,
A 14 heures 30,

Les associés de la société FINANCIERE BTP MANUTENTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, Lieu-dit « La Tuque » 47240 CASTELCULIER, sur convocation adressée à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

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 titulaire de la Société, 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 :

- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- 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 2022,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,

CT

- 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 de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire au Compte sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 août 2022 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par le Président.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

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

PREMIERE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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.

22
CT

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 201 447,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	201 447,97 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 780 185,36 euros.

Par un procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 novembre 2022, l'Assemblée Générale décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 240 000,00 euros, soit 21,43 euros par action après avoir pris connaissance du bilan et des comptes de la Société arrêtés au 31 août 2021 et entendu la lecture du rapport du Président, somme qui sera prélevée en totalité le compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, il convient de prendre acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 novembre 2021 :

240 000,00 euros, soit 21,43 euros par action.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000,00 euros.

- Exercice clos le 31 août 2020 :

200 000,00 euros, soit 17,86 euros par action.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros.

- Exercice clos le 31 août 2019 :

142 900,00 euros, soit 17,75 euros par action.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 142 900,00 euros.

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

TROISIEME RÉSOLUTION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve les conventions conclues antérieurement et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice.

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

QUATRIEME RESOLUTION

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.

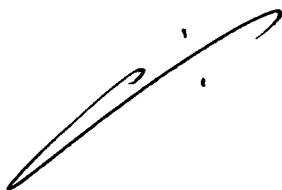
CT

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

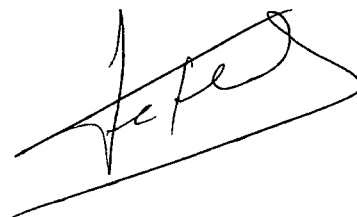
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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



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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 201 447,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 201 447,97 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 780 185,36 euros.

Par un procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 novembre 2022, l'Assemblée Générale décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 240 000,00 euros, soit 21,43 euros par action après avoir pris connaissance du bilan et des comptes de la Société arrêtés au 31 août 2021 et entendu la lecture du rapport du Président, somme qui sera prélevée en totalité le compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, il convient de prendre acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 novembre 2021 :

240 000,00 euros, soit 21,43 euros par action.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000,00 euros.

- Exercice clos le 31 août 2020 :

200 000,00 euros, soit 17,86 euros par action.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros.

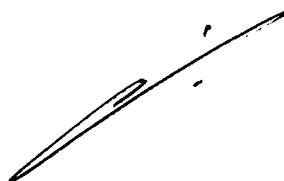
6/3

- Exercice clos le 31 août 2019 :
142 900,00 euros, soit 17,75 euros par action.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 142 900,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 février 2023

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

Certifié conforme
Le Président



FINANCIERE BTP MANUTENTION

Société par actions simplifiée

Métairie de l'église « COUSSAN »

47200 MARMANDE

Exercice clos le 31 Août 2022

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

Le Commissaire aux Comptes a été nommé par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 14 Mars 2022. Il a été chargé de vérifier les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2022.

Le Commissaire aux Comptes a procédé à la vérification des comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2022. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

Le Commissaire aux Comptes a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité. Il a constaté que les comptes annuels sont conformes aux données de la comptabilité.

www.acomaudit.com

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

Exercice clos le 31 Août 2022

■ **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 2022, 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^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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'établissement) 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.

PIERRE GUMDREIN

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.

En outre :

- Fait à PUJOLS, le 20 janvier 2023
- LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
@COM.AUDIT SUD
PIERRE GUNDELWEIN

- 3 -



Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	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				
	Autres créances	63 438		63 438	86 274
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 276		9 276	19 987
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)		72 715		72 715	106 261
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		937 715		937 715	971 261

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

DOCUMENTS VISES par le

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Page : 3





Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	112 000	112 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 200	11 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	578 737	610 591
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	201 448	208 146
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		903 385	941 937
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 349	5 655
	Dettes fiscales et sociales	25 980	23 669
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		34 329	29 324
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		937 715	971 261
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		201 447,97	208 145,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		34 329	29 324
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			





Compte de Résultat 1/2

			31/08/2022	31/08/2021
	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			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		771	186
	Autres produits		4	9
	Total des produits d'exploitation (1)		107 887	107 307
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		11 692	13 214
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 831	1 739
	Salaires et traitements		55 523	50 500
	Charges sociales du personnel		28 764	25 635
	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		5	3
	Total des charges d'exploitation (2)		97 815	91 091
	RESULTAT D'EXPLOITATION		10 072	16 216





Compte de Résultat ^{2/2}

		31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 072	16 216
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	703	773
	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		200 703	200 773
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	223	1 145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		223	1 145
RESULTAT FINANCIER		200 481	199 628
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		210 553	215 844
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		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 105	7 698
TOTAL DES PRODUITS		308 590	308 081
TOTAL DES CHARGES		107 142	99 935
RESULTAT DE L'EXERCICE		201 448	208 146

- (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





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 **937 715 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 308 590 euros** et un total **charges de 107 142 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 201 448 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
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.

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





Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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





Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2022
	Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	

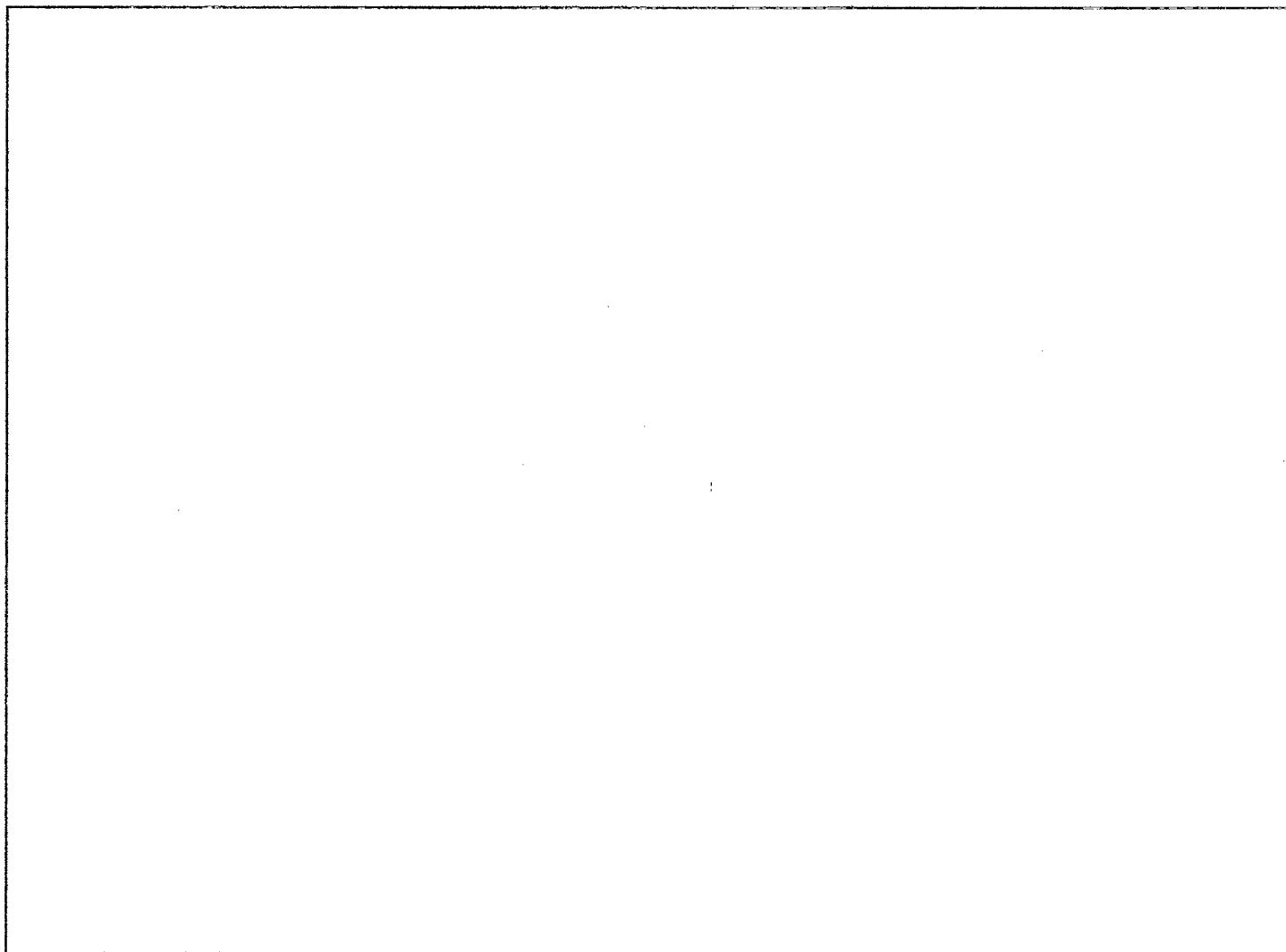
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	865 000				865 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	865 000				865 000
	TOTAL	865 000				865 000





Capital social

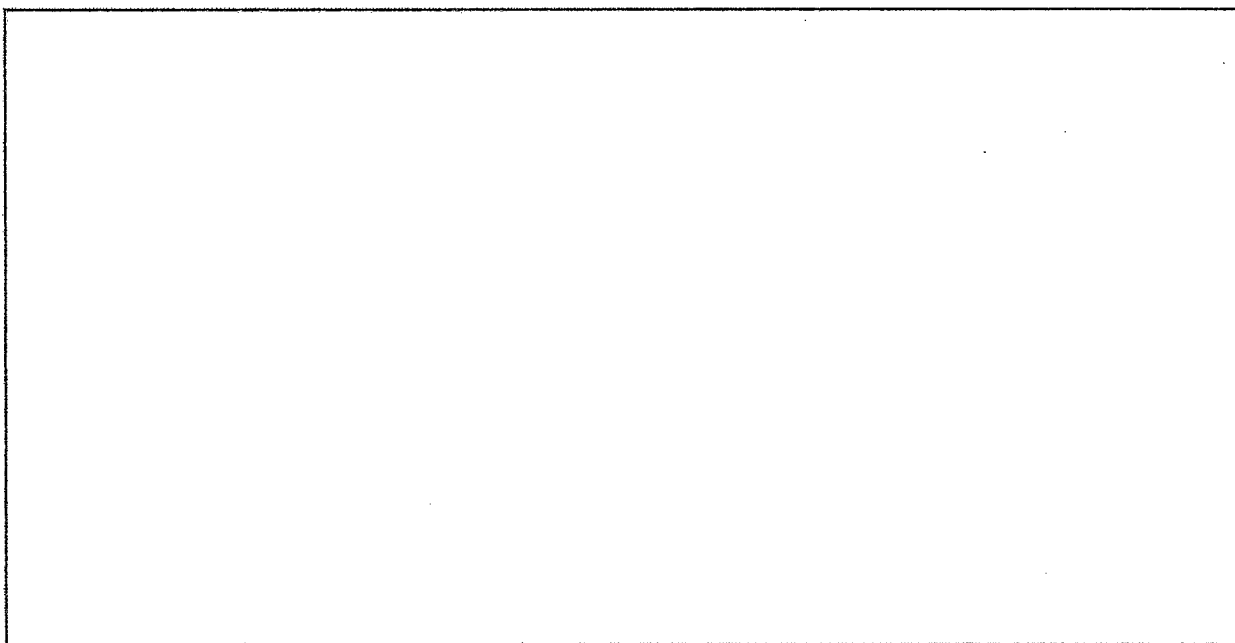
		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 200,00	10,0000	112 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 200,00	10,0000	112 000,00





Charges à payer (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 949	5 655	294	5,19
Dettes fiscales et sociales	14 146	13 651	495	3,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	20 095	19 306	789	4,08





Filiales et participations

31/08/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION
6E

303 000	3 030 853	100,00	800 000	800 000
1 000	85 461	100,00	65 000	65 000

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

CELLERIER BTP MANUTENTION
6E

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
18 779		10 424 913	511 867	200 000
43 268		85 200	30 350	

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 - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES