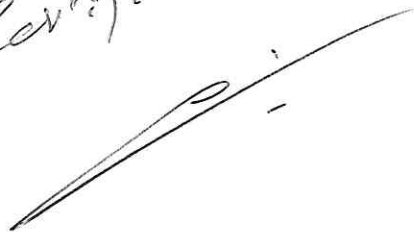




Compte de résultat

Corrigé Comptable





Compte de Résultat 1/2

			31/08/2023	31/08/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		France		
		Exportation		
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	62 908	62 908	107 112
	Montant net du chiffre d'affaires	62 908	62 908	107 112
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		204	771
	Autres produits		2	4
Total des produits d'exploitation (1)			63 114	107 887
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		110 997	11 692
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 477	1 831
	Salaires et traitements		35 694	55 523
	Charges sociales du personnel		12 029	28 764
	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		2	5
Total des charges d'exploitation (2)			160 200	97 815
RESULTAT D'EXPLOITATION			(97 086)	10 072





Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(97 086)	10 072
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	240 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 198	703
	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		243 198	200 703
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		223
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			223
RESULTAT FINANCIER		243 198	200 481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		146 113	210 553
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 493 929	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 493 929	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	800 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		800 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 693 929	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		63 868	9 105
TOTAL DES PRODUITS		3 800 242	308 590
TOTAL DES CHARGES		1 024 068	107 142
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 776 174	201 448
(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			





RAPPORT DE PRESENTATION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'entreprise SAS FINANCIERE BTP MANUTENTION et qui a fait l'objet d'une lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS FINANCIERE BTP MANUTENTION** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 507 217 euros

Chiffre d'affaires : 62 908 euros

Résultat net comptable : 2 776 174 euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MARMANDE
Le 14/09/2023

Dominique DA ROS
Expert-comptable

Certifié Conforme



Bilan





Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
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	65 000		65 000	865 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300 000		300 000	
TOTAL (II)		365 000		365 000	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	372 136		372 136	63 438
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 770 081		2 770 081	9 276
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	3 142 217		3 142 217	72 715
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 507 217		3 507 217	937 715
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				300 000	
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
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	540 185	578 737
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 776 174	201 448
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 439 559	903 385
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	7 976	8 349
	Dettes fiscales et sociales	59 682	25 980
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		67 658	34 329
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 507 217	937 715
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 776 173,52	201 447,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		67 658	34 329
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



FINANCIERE BTP MANUTENTION**Société par actions simplifiée**

1634 Voie Romaine

47270 TAYRAC

Exercice clos le 31 Août 2023**■ 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 2023, 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 2022 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.

FINANCIERE BTP MANUTENTION

Société par actions simplifiée

1634 Voie Romaine

47270 TAYRAC

Exercice clos le 31 Août 2023

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

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.441-6 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'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 16 octobre 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES


@COM.AUDIT SUD

PIERRE GUNDELWEIN



Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	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	65 000		65 000	865 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300 000		300 000	
	TOTAL (II)	365 000		365 000	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	372 136		372 136	63 438
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 770 081		2 770 081	9 276
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	3 142 217		3 142 217	72 715
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 507 217		3 507 217	937 715

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

300 000

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
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	540 185	578 737
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 776 174	201 448
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 439 559	903 385
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	7 976	8 349
	Dettes fiscales et sociales	59 682	25 980
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	DOCUMENTS VISES par le		
	COMMISSAIRE AUX COMPTES		
	Total des dettes	67 658	34 329
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 507 217	937 715
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 776 173,52	201 447,97
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	67 658	34 329
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		





Compte de Résultat 1/2

			31/08/2023	31/08/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	62 908	62 908	107 112
	Montant net du chiffre d'affaires	62 908	62 908	107 112
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		204	771
	Autres produits		2	4
	Total des produits d'exploitation (1)		63 114	107 887
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		110 997	11 692
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 477	1 831
	Salaires et traitements		35 694	55 523
	Charges sociales du personnel		12 029	28 764
	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		2	5
	Total des charges d'exploitation (2)		160 200	97 815
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(97 086)	10 072

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES





Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(97 086)	10 072
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	240 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 198	703
	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		243 198	200 703
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		223
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			223
RESULTAT FINANCIER		243 198	200 481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		146 113	210 553
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 493 929	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 493 929	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	800 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		800 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 693 929	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		63 868	9 105
TOTAL DES PRODUITS		3 800 242	308 590
TOTAL DES CHARGES		1 024 068	107 142
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 776 174	201 448

- (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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



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 **3 507 217 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 800 242 euros** et un total **charges de 1 024 068 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 776 174 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2023
			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. 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	865 000			800 000	65 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		300 000			300 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	865 000	300 000		800 000	365 000
TOTAL		865 000	300 000		800 000	365 000

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Capital social

		31/08/2023	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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Charges à payer (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	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	6 405	5 949	456	7,66
Dettes fiscales et sociales	53	14 146	(14 093)	-99,63
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 457	20 095	(13 638)	-67,87

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Filiales et participations

31/08/2023

A. Renseignements détaillés**1. Filiales (Plus de 50 %)**

SCI 6E

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
1 000	116 549	100,00	65 000	65 000

2. Participations (10 à 50 %)**1. Filiales (Plus de 50 %)**

SCI 6E

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
50 373		85 200	31 088	

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



ANNEXE

Certifié conforme



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 **3 507 217** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 800 242** euros et un total **charges** de **1 024 068** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **2 776 174** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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 31/08/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions 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					
	Autres participations	865 000			800 000	65 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			300 000		300 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	865 000		300 000	800 000	365 000
TOTAL		865 000		300 000	800 000	365 000



Capital social

		31/08/2023	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)

	31/08/2023	31/08/2022	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	6 405	5 949	456	7,66
Dettes fiscales et sociales	53	14 146	(14 093)	-99,63
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 457	20 095	(13 638)	-67,87



Filiales et participations

31/08/2023

A. Renseignements détaillés**1. Filiales (Plus de 50 %)**

SCI 6E

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
1 000	116 549	100,00	65 000	65 000

2. Participations (10 à 50 %)**1. Filiales (Plus de 50 %)**

SCI 6E

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
50 373		85 200	31 088	

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
françaisesétrangères**Participations non reprises en A**
françaisesétrangères

--	--	--	--



Bilan détaillé





Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	365 000,00	10,41	865 000,00	92,25	(500 000,00)	-57,80
Autres participations	65 000,00	1,85	865 000,00	92,25	(800 000,00)	-92,49
261000000 TITRES PARTICIPATION CBM			800 000,00	85,31	(800 000,00)	-100,0
261100000 TITRE PARTICIPATION SCI 6E	65 000,00	1,85	65 000,00	6,93		
Autres immobilisations financières	300 000,00	8,55			300 000,00	
275200000 CAUTIONNEMENT BANCAIRE GAP	300 000,00	8,55			300 000,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	3 142 216,68	89,59	72 714,50	7,75	3 069 502,18	N/S
Autres créances	372 136,06	10,61	63 438,24	6,77	308 697,82	486,61
445660000 ETAT TVA AUR AUTRES BIENS ET S	262,28	0,01	399,99	0,04	(137,71)	-34,43
445670000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	433,00	0,01			433,00	
445860000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 067,44	0,03	991,50	0,11	75,94	7,66
451001000 COMPTE GROUPE HOLDING FC	320 000,00	9,12			320 000,00	
451002000 C/C SCI 6E	50 373,34	1,44			50 373,34	
467100000 COMPTE COURANT CEL BTP MANTENT			18 779,19	2,00	(18 779,19)	-100,0
467200000 SCI 6E			43 267,56	4,61	(43 267,56)	-100,0
Disponibilités	2 770 080,62	78,98	9 276,26	0,99	2 760 804,36	N/S
512000000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	20 897,56	0,60	9 276,26	0,99	11 621,30	125,28
512100000 CREDIT AGRICOLE	749 183,06	21,36			749 183,06	
512200000 DEPOT A TERME	2 000 000,00	57,03			2 000 000,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 507 216,68	100,00	937 714,50	100,00	2 569 502,18	274,02

FINANCIERE BTP MANUTENTION
Société par actions simplifiée
au capital de 112 000 euros
Siège social : 1634 Voie Romaine, 47270 TAYRAC
503 545 287 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DÉCEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 2 776 173,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice2 776 173,52 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 316 358,88 euros.

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 2020 :
200 000 euros, soit 17,86 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :
240 000 euros, soit 21.43 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000 euros

Exercice clos le 31 août 2022 :
240 000 euros, soit 21,43 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président

