



Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024		31/08/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			62 908
	Montant net du chiffre d'affaires			62 908
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			204
	Autres produits			2
Total des produits d'exploitation (1)				63 114
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		17 701	110 997
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 037	1 477
	Salaires et traitements			35 694
	Charges sociales du personnel			12 029
	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		1	2
Total des charges d'exploitation (2)			18 739	160 200
RESULTAT D'EXPLOITATION			(18 739)	(97 086)





Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 739)	(97 086)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		240 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	78 646	3 198
	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	78 646	243 198
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			
RESULTAT FINANCIER		78 646	243 198
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 906	146 113
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		19 722	63 868
TOTAL DES PRODUITS		78 646	3 800 242
TOTAL DES CHARGES		38 461	1 024 068
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 184	2 776 174
(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			





Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	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	65 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200 000		200 000	300 000
TOTAL (II)		265 000		265 000	365 000
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	402 367		402 367	372 136
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 411 144		1 411 144	2 770 081
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 813 510		1 813 510	3 142 217
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 078 510		2 078 510	3 507 217
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				100 000	200 000
(3) dont créances à plus d'un an					320 000





Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	73 600	112 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 360	11 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 951 916	540 185
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	40 184	2 776 174
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 073 061	3 439 559
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	5 449	7 976
	Dettes fiscales et sociales		59 682
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Total des dettes		5 449	67 658
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 078 510	3 507 217
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 184,35	2 776 173,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 449	67 658
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



FINANCIERE BTP MANUTENTION

**Société par actions simplifiée
au capital de 73 600 euros
Siège social : 1634 Voie Romaine
47270 TAYRAC
503 545 287 RCS AGEN**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 NOVEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 40 184,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice40 184,35 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 992 100,83 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 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

Exercice clos le 31 août 2023 :

32500 euros, soit 2,90178 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 714,23 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 785,77 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 novembre 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Didier BARDET



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 **2 078 510** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **78 646** euros et un total **charges** de **38 461** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 184** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

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 31/08/2024
			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		65 000					65 000
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières		300 000				100 000	200 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		365 000				100 000	265 000
TOTAL		365 000				100 000	265 000



Capital social

		31/08/2024	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		3 840,00	10,0000	38 400,00
	Du capital social fin d'exercice		7 360,00	10,0000	73 600,00

En date du 18 décembre 2023, l'assemblée générale extraordinaire a réduit le capital de 38 400 euros par annulation de 3 840 actions de 10 euros.



Charges à payer (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	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	5 311	6 405	(1 094)	-17,08
Dettes fiscales et sociales		53	(53)	100,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	5 311	6 457	(1 146)	-17,76

Filiales et participations

1

		31/08/2024				
		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 %)						
SCI 6E		1 000	152 532	100,00	65 000	65 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI 6E		68 155		85 200	35 983	
2. Participations (10 à 50 %)						
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

1634 Voie Romaine

47270 TAYRAC

Exercice clos le 31 Août 2024

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

FINANCIERE BTP MANUTENTION
Société par actions simplifiée
1634 Voie Romaine
47270 TAYRAC

Exercice clos le 31 Août 2024

■ **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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 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.441-6 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.821-55 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 11 octobre 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
@COM AUDIT SUD

PIERRE GUNDELWEIN



Bilan Actif

		31/08/2024		31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	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 CIRCULANT	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
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières	200 000		200 000
	TOTAL (II)	265 000		265 000
	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	402 367		402 367
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 411 144		1 411 144
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (III)	1 813 510		1 813 510
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 078 510		2 078 510
	(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

100 000 200 000
320 000





Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	73 600	112 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 360	11 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 951 916	540 185
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	40 184	2 776 174
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 073 061	3 439 559
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
Provisions	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	5 449	7 976
	Dettes fiscales et sociales		59 682
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 449	67 658
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 078 510	3 507 217
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 184,35	2 776 173,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 449	67 658
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Compte de Résultat ^{1/2}

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
CHARGES D'EXPLOITATION			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES





Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 739)	(97 086)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		240 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	78 646	3 198
	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		78 646	243 198
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			
RESULTAT FINANCIER		78 646	243 198
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 906	146 113
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		19 722	63 868
TOTAL DES PRODUITS		78 646	3 800 242
TOTAL DES CHARGES		38 461	1 024 068
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 184	2 776 174

- (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 **2 078 510** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 78 646** euros et un total **charges de 38 461** euros, dégageant ainsi un **résultat de 40 184** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



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

		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2024
		Valeurs brutes début d'exercice	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	65 000			65 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	300 000		100 000	200 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		365 000		100 000	265 000
TOTAL		365 000		100 000	265 000

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Capital social

		31/08/2024	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		3 840,00	10,0000	38 400,00
	Du capital social fin d'exercice		7 360,00	10,0000	73 600,00

En date du 18 décembre 2023, l'assemblée générale extraordinaire a réduit le capital de 38 400 euros par annulation de 3 840 actions de 10 euros.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Charges à payer (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	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	5 311	6 405	(1 094)	-17,08
Dettes fiscales et sociales		53	(53)	100,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	5 311	6 457	(1 146)	-17,76

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Filiales et participations

1
0

31/08/2024

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

SCI 6E

2. Participations (10 à 50 %)

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
1 000	152 532	100,00	65 000	65 000

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI 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
68 155		85 200	35 983	

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

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES