

Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise :		1468										1 2			
Adresse de l'entreprise		28 RUE DUPONT 31500 TOULOUSE										Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET *		8 2 0 7 3 1 0 2 4 0 0 0 2 3										Néant <input type="checkbox"/> *			
												Extrait N des le, 3 1 0 8 2 0 2 4			
												Net 3			
												Bout 1			
												Amortissements, provisions 2			
												Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA													
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	7 482	AC	7 482										
	Frais de développement *	CX											CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF											AG		
	Fonds commercial (1)	AH											AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ											AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL											AM		
	Terreins	AN											AO		
	Constructions	AP											AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR											AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT											AU		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV											AW		
	Avances et acomptes	AX											AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS											CT		
	Autres participations	CU	950 336	CV	342							949 994			
	Créances rattachées à des participations	BB	399 777	BC	132 592							267 185			
	Autres titres immobilisés	BD	83 204	BE							83 204				
	Prêts	BF											BG		
	Autres immobilisations financières *	BH											BI		
	TOTAL (II)	BJ	1 440 800	BK	140 416							1 300 383			
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL											BM	
En cours de production de biens		BN											BO		
En cours de production de services		BP											BQ		
Produits intermédiaires et finis		BR											BS		
Marchandises		BT											BU		
Avances et acomptes versés sur commandes		BV											BW		
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	15 665	BY							15 665				
Autres créances (3)		BZ	2 518 752	CA							2 518 752				
Capital souscrit et appelé, non versé		CB											CC		
CREANCES		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD											CE	
	Disponibilités	CF	225 982	CG							225 982				
	Charges constatées d'avance (3)*	CH											CI		
	TOTAL (III)	CJ	2 760 399	CK							2 760 399				
	DIVERS	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW												
		Frais de remboursement des obligations (V)	CM												
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN												
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 201 199	LA	140 416							4 060 783		
	Renvois : (I) Dont droit au bail											(3) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP			
	Clause de réserve de propriété : *											(3) Part à plus d'un an : CR			
Immobilisations :											Stocks				
												Créances			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033

803

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		1468		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 280 500)	DA	280 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	28 050		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	228 144		
	Report à nouveau	DH	(65 043)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	486 458		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	959 109	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 683		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs B1)	DV	3 081 329		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 415		
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régularisé	Autres dettes	EA	2 247		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	3 102 674		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 060 783		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	IE			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IF			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EG	3 102 674			
		EH	3 683		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Expert-comptable - Janvier 2014 - Etat précomptable

3

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : 1468				Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue } biens *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	} services *				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
			FR		
Total des produits d'exploitation (2) (I)				20 757	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements * (donc fonds de commerce HS		GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				33 415
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG (12 658)
opérations en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP 627 876	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU 128 563	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV 499 313	
3 RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				CW 486 655	

(RENVOIS - voir tableaux n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

SARL Experts-comptables, Invoix 2024 - Etat préliminaire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

Fondation obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		1468		Néant <input type="checkbox"/> +			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	201		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	201		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	398		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	398		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(197)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	648 833		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	162 375		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	486 458		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP		
			Crédit bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Exercice antérieur				398		201
				Exercice N			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:			Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SADE Experts-comptables Janvier 2024 - Etat préparatoire.

1468

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 4 060 782,52 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 486 457,86 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A compter du 1^{er} septembre 2016, la société 14,68 a opté pour le régime de l'intégration Fiscale conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI avec sa filiale la société BLEU CITRON PRODUCTIONS.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	7 482		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 331 034		19 079
Autres titres immobilisés	81 588		1 617
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 412 621		20 696
TOTAL GENERAL	1 420 104		20 696

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			7 482	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 350 113	
Autres titres immobilisés			83 204	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 433 317	
TOTAL GENERAL			1 440 800	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	7 482			7 482
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 482			7 482

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	75 602	57 332		132 934
TOTAL Dépréciations	75 602	57 332		132 934
TOTAL GENERAL	75 602	57 332		132 934
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		57 332		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	399 777		399 777
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 665	15 665	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	762 000	762 000	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 679 267	1 679 267	
Débiteurs divers	77 485	77 485	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 934 194	2 534 418	399 777
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 683	3 683		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 415	15 415		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 081 329	3 081 329		
Autres dettes	2 247	2 247		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 102 674	3 102 674		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 311			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 693
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	7 693

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 805	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 825	100,00

Commentaires :

La situation nette au 31.08.2023 est de 591 651 euros contre 773 694 euros au 31/08/2022.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 120
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 120

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	280 500	280 500	280 500	280 500	280 500
b) Nombre d'actions émises	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	20 646	5 948			
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	543 790	-14 641	487 395	-22 811	118 151
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	543 790	-14 641	487 395	-22 811	118 151
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	486 458	-65 043	462 195	-23 949	116 654
f) Montants des bénéfices distribués	120 000	117 000	84 000		
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	194	-5	174	-8	42
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	173	-23	165	-9	42
c) Dividende versé à chaque action	43	42	30		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
BLEU CITRON	40 330	1 312 658	100,00	873 825	873 825			13 111 954	354 181	500 000
CITRON DORE	10 000	-186 269	100,00	10 000	10 000			16 305 357	80 334	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
PEEL PRODUCTIONS	10 000	52 924	50,00	5 000	5 000			805 559		
LA PROD	5 630	266 644	26,82	8 869	8 869			1 129 272	64 733	
BETTY BOOK	3 000	26 267	50,00	1 500	1 500	7 496		431 676	-9 327	
BCD	10 000	-86 238	90,00	9 000	9 000	678 244		3 149 294	-174 604	
SAS ROSE	15 000	-704 682	33,33	5 000	5 000	936 018		3 958 821	389 501	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



**Duhamel Kahn
& Associés
Midi-Pyrénées**

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Audit et Conseil

Eric Gillis
Stéphane Saint-Martin
Associés

SAS 14,68

Société par actions simplifiée au capital de 280 500 €

28, rue Dupont - 31500 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale du 22 février 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 14,68 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.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

- Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les évaluations des participations et créances rattachées aux participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



IV - VERIFICATION SPECIFIQUES

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

- **Informations données dans le rapport de gestion sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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 établi par le Président sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Toulouse, le 10 février 2025.

SARL DUHAMEL KAHN MIDI PYRENEES

Commissaire aux Comptes



Eric GILLIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

COMPTES ANNUELS

- *bilan*
- *compte de résultat*
- *annexe légale*



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement	7 482	7 482				
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	950 336	342	949 994	949 994		
Créances rattachées à des participations	399 777	132 592	267 185	305 438	- 38 253	
Autres titres immobilisés	83 204		83 204	81 588	1 616	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 440 800	140 416	1 300 383	1 337 019	- 36 636	
Actif circulant						
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						
Clients et comptes rattachés	15 665		15 665		15 665	
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel						
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices	762 000		762 000	625 422	136 578	
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
· Autres	1 756 752		1 756 752	1 880 803	- 124 051	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	225 982		225 982	1 287 844	-1 061 862	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	2 760 399		2 760 399	3 794 069	-1 033 670	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 201 199	140 416	4 060 783	5 131 088	-1 070 305	

 SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél: 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 280 500)	280 500	280 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	28 050	28 050	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	228 144	348 144	- 120 000
Report à nouveau	-65 043		- 65 043
Résultat de l'exercice	486 458	-65 043	551 501
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	958 109	591 651	366 458
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		29 311	- 29 311
. Découverts, concours bancaires	3 683	1 348	2 335
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 081 329	4 501 700	-1 420 371
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 415	7 078	8 337
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 247		2 247
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 102 674	4 539 437	-1 436 763
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 060 783	5 131 088	-1 070 305



SARL DURAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	20 646		20 646	5 948	14 698	247,11
Chiffres d'affaires Nets	20 646		20 646	5 948	14 698	247,11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			110	86	24	27,91
Total des produits d'exploitation (I)			20 757	6 034	14 723	244,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			33 414	22 439	10 975	48,91
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1		1	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			33 415	22 439	10 976	48,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-12 658	-16 405	3 747	22,84
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			619 860	101 709	518 151	509,44
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			8 016	6 504	1 512	23,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				25 000	- 25 000	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			627 876	133 213	494 663	371,33
Dotations financières aux amortissements et provisions			57 332	75 402	- 18 070	-23,96
Intérêts et charges assimilées			71 231	106 449	- 35 218	-33,08
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			128 563	181 851	- 53 288	-29,30
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			499 313	-48 638	547 951	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			486 655	-65 043	551 698	848,21



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
 9, Rue Louis Courtois de Viçose
 31100 TOULOUSE
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	201		201	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	201		201	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	398		398	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	398		398	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-197		- 197	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	648 833	139 247	509 586	365,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	162 375	204 290	- 41 915	-20,52
RESULTAT NET	486 458	-65 043	551 501	847,90
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65



Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 4 060 782,52 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 486 457,86 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

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



REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques		de 01 à 03 ans
Brevets		07 ans
Agencements, aménagements des terrains		de 06 à 10 ans
Constructions		de 10 à 20 ans
Agencement des constructions		12 ans
Matériel et outillage industriels		05 ans
Agencements, aménagements, installations		de 06 à 10 ans
Matériel de transport		04 ans
Matériel de bureau et informatique		de 03 à 10 ans
Mobilier		de 05 à 10 ans

ACSO CONSEILS
 28, Rue Louis Dupont - 31500 Toulouse
 31100 TOULOUSE
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.



CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A compter du 1^{er} septembre 2016, la société 14,68 a opté pour le régime de l'intégration Fiscale conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI avec sa filiale la société BLEU CITRON PRODUCTIONS.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	7 482		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 331 034		19 079
Autres titres immobilisés	81 588		1 617
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 412 621		20 696
TOTAL GENERAL	1 420 104		20 696

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			7 482	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 350 113	
Autres titres immobilisés			83 204	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 433 317	
TOTAL GENERAL			1 440 800	



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
TEL. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	7 482			7 482
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 482			7 482

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					



SARL DUMANEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
 9, Rue Louis Courtois de Vichose
 31100 TOULOUSE
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	75 602	57 332		132 934
TOTAL Dépréciations	75 602	57 332		132 934
TOTAL GENERAL	75 602	57 332		132 934
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		57 332		



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtols de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	399 777		399 777
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 665	15 665	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	762 000	762 000	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 679 267	1 679 267	
Débiteurs divers	77 485	77 485	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 934 194	2 534 418	399 777
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 683	3 683		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 415	15 415		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 081 329	3 081 329		
Autres dettes	2 247	2 247		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 102 674	3 102 674		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 311			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

 SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	7 693



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MID-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 805	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 825	100,00

Commentaires :

La situation nette au 31.08.2023 est de 591 651 euros contre 773 694 euros au 31/08/2022.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 120
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 120

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	280 500	280 500	280 500	280 500	280 500
b) Nombre d'actions émises	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	20 646	5 948			
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	543 790	-14 641	487 395	-22 811	118 151
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	543 790	-14 641	487 395	-22 811	118 151
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	486 458	-65 043	462 195	-23 949	116 654
f) Montants des bénéfices distribués	120 000	117 000	84 000		
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	194	-5	174	-8	42
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	173	-23	165	-9	42
c) Dividende versé à chaque action	43	42	30		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

 SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtols de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
BLEU CITRON	40 330	1 312 658	100,00	873 825	873 825			13 111 954	354 181	500 000
CITRON DORE	10 000	-186 269	100,00	10 000	10 000			16 305 357	80 334	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
PEEL PRODUCTIONS	10 000	52 924	50,00	5 000	5 000			805 559		
LA PROD	5 630	266 644	26,82	8 869	8 869			1 129 272	64 733	
BETTY BOOK	3 000	26 267	50,00	1 500	1 500	7 496		431 676	-9 327	
BCD	10 000	-86 238	90,00	9 000	9 000	678 244		3 149 294	-174 604	
SAS ROSE	15 000	-704 682	33,33	5 000	5 000	936 018		3 958 821	389 501	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES
9, Rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

