

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 29/04/2025 - 11544 - 1995 B 02173 - 402 893 309 - FABRE NOUTARY ET
ASSOCIES

AUDECA

Bilan

Certifié conforme.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping horizontal strokes and a vertical stroke extending downwards from the right side.

Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/24	Valeurs nettes au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	8 000	16 000	-8 000	-50,00
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 611	-5 548	38 159	687,83
Fonds commercial (1)	2 267 381	2 304 112	-36 731	-1,59
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	9 315	14 889	-5 574	-37,44
Immobilisations corporelles en cours	40 493		40 493	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	692 638	692 638		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	18 700	18 700		
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 609	4 850	759	15,65
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 074 747	3 045 641	29 106	0,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	874 416	1 342 468	-468 051	-34,86
Autres (3)	390 232	408 172	-17 940	-4,40
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 814	16 447	7 368	44,80
Charges constatées d'avance(3)	46 964	13 441	33 523	249,41
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 335 427	1 780 527	-445 101	-25,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 410 173	4 826 168	-415 995	-8,62

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 270 600)	270 600	270 600		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960	30 960		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 046 303	1 981 572	64 730	3,27
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 807	115 878	-75 071	-64,78
SITUATION NETTE	2 388 671	2 399 011	-10 341	-0,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 388 671	2 399 011	-10 341	-0,43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	726 422	788 191	-61 769	-7,84
Emprunts et dettes financières diverses (3)	153 200	124 444	28 756	23,11
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 069	283 667	38 401	13,54
Dettes fiscales et sociales	653 186	629 810	23 377	3,71
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	166 626	601 045	-434 419	-72,28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 021 503	2 427 157	-405 654	-16,71
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 410 173	4 826 168	-415 995	-8,62
(1) Dont à plus d'un an	182 397	276 799		
(1) Dont à moins d'un an	1 839 106	2 150 358		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	401 881	381 250		
(3) Dont emprunts participatifs				

AUDECA

Compte de résultat

Compte de résultat

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 767 154	100,00	4 432 363	100,00	334 791	7,55
Montant net du chiffre d'affaires	4 767 154	100,00	4 432 363	100,00	334 791	7,55
Production stockée						
Production immobilisée	69 858	1,47			69 858	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	88 233	1,85	55 169	1,24	33 064	59,93
Autres produits	14 129	0,30	15 595	0,35	-1 467	-9,40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 939 373	103,61	4 503 127	101,60	436 246	9,69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 667	0,12	3 818	0,09	1 849	48,42
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 416 105	29,71	1 271 792	28,69	144 314	11,35
Impôts, taxes et versements assimilés	55 345	1,16	43 335	0,98	12 010	27,71
Salaires et traitements	2 401 622	50,38	2 215 598	49,99	186 024	8,40
Charges sociales	934 620	19,61	856 986	19,33	77 634	9,06
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	55 217	1,16	40 079	0,90	15 138	37,77
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	7 620	0,16	62 655	1,41	-55 035	-87,84
Dotations aux provisions						
Autres charges	68 085	1,43	104		67 981	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 944 282	103,72	4 494 367	101,40	449 915	10,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 909	-0,10	8 760	0,20	-13 668	-156,0
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Compte de résultat

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	115 808	2,43	122 459	2,76	-6 651	-5,43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	216		149		67	45,31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	116 024	2,43	122 608	2,77	-6 583	-5,37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	36 051	0,76	30 909	0,70	5 142	16,64
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	36 051	0,76	30 909	0,70	5 142	16,64
RÉSULTAT FINANCIER	79 973	1,68	91 699	2,07	-11 726	-12,79
RÉSULTAT COURANT avant impôts	75 065	1,57	100 458	2,27	-25 394	-25,28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 600	0,10	13 757	0,31	-9 157	-66,57
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 600	0,10	13 757	0,31	-9 157	-66,57
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45 243	0,95			45 243	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 243	0,95			45 243	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-40 643	-0,85	13 757	0,31	-54 400	-395,44
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-6 386	-0,13	-1 663	-0,04	-4 723	-284,00
TOTAL DES PRODUITS	5 059 997	106,14	4 639 492	104,67	420 505	9,06
TOTAL DES CHARGES	5 019 190	105,29	4 523 613	102,06	495 577	10,96
Bénéfice ou Perte	40 807	0,86	115 878	2,61	-75 071	-64,78

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

AUDECA

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 4 410 173,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 40 807,26 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le Chiffre d'Affaires de l'activité de la succursale Grèqe s'élève 83 636 € et le résultat est de 16 265 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée

Annexes aux comptes annuels

entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucune dépréciation n'a été constatée.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- matériel informatique 3 ans
- logiciels 1 an
- autres immobilisations 4 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Des tests de dépréciation sont effectués chaque année. En l'absence d'indice de perte de valeur sur l'ensemble des titres de filiales ou de participations, aucune dépréciation n'a été pratiquée sur cet exercice.

Annexes aux comptes annuels

CRÉANCES

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

Annexes aux comptes annuels

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	8 000,00	20,00
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	8 000,00	

FONDS COMMERCIAL

Annexes aux comptes annuels

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds achetés	2 304 112,00			2 304 112,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	2 304 112,00			2 304 112,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	2 312 112,00			

Annexes aux comptes annuels

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement TOTAL	40 000,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 392 180,11		145 280,65	
CORP.:	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	11 850,91		3 116,87	
Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 371,58			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	105 538,61		4 984,26	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			40 493,00	
	Avances et acomptes				
TOTAL		119 761,10		48 594,13	
FINANCIERES:	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	692 637,73			
	Autres titres immobilisés	18 700,25			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 850,00		759,02	
TOTAL		716 187,98		759,02	
TOTAL GENERAL		3 268 129,19		194 633,80	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL			40 000,00	40 000,00
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		102 523,00	2 434 937,76	2 434 937,76
CORP.:	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			14 967,78	14 967,78
Autres immos corporelles	Matériel de transport			2 371,58	2 371,58
	Mat. bureau, inform., mobilier			110 522,87	110 522,87
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			40 493,00	40 493,00
	Avances et acomptes				
TOTAL				168 355,23	168 355,23
FINANCIERES:	Particip. évaluées par mise en équivalence			692 637,73	692 637,73
	Autres participations			18 700,25	18 700,25
	Autres titres immobilisés			5 609,02	5 609,02
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				716 947,00	716 947,00
TOTAL GENERAL		102 523,00		3 360 239,99	3 360 239,99

Annexes aux comptes annuels

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	24 000,00	8 000,00		32 000,00
Fonds commercial		26 040,92		26 040,92
Autres immobilisations incorporelles	93 616,27	15 288,54		108 904,81
TOTAL	117 616,27	49 329,46		166 945,73
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	11 472,58	1 816,76		13 289,34
Matériel de transport	489,14	592,90		1 082,04
Mat. bureau et informatiq., mob.	92 910,24	11 265,95		104 176,19
Emballages récupérables divers				
TOTAL	104 871,96	13 675,61		118 547,57
TOTAL GENERAL	222 488,23	63 005,07		285 493,30

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Annexes aux comptes annuels

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	131 999,00	7 620,00	81 245,00	58 374,00
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	131 999,00	7 620,00	81 245,00	58 374,00

Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Voir l'attestation de l'expert comptable

Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant attribution des résultats (b) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (d) (1)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (e) (1)	Montant des cautions et avals données par la société (1)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (1) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (1) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	8 777,00	495 659,00	60,84	379 373,00	379 373,00			593 609,00	53 563,00	55 200,00
	42 410,00	105 429,00	50,51	21 420,00	21 420,00			1 761 421,00	85 880,00	60 608,00
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS	48 000,00	9 266,00	48,97	286 865,00	286 865,00			802 509,00	-29 226,00	
	10 000,00	5 692,00	49,80	4 980,00	4 980,00			120 327,00	34 458,00	

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

ANDEC - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 509756060

ACPAGES - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 527981922

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

a. Dans des sociétés françaises

AUDIT FINANCE AQUITAINE - 183 Cours du Médoc 33300

BORDEAUX - 352800239

BERTSCH AUDECA ET ASSOCIES - 35 rue Jean Jacques Rousseau

33340 LESPARE-MEDOC - 952427441

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Voir l'attestation de l'expert comptable

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 609,02		5 609,02
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	70 049,04	70 049,04	
	Autres créances clients	862 741,55	862 741,55	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500,00	500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiés	7 606,00	7 606,00	
	Etat & autres coll. publiques	34 318,78	34 318,78	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	229 928,39	229 928,39	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	117 878,83	117 878,83		
Charges constatées d'avance	46 963,77	46 963,77		
TOTAUX		1 375 595,38	1 369 986,36	5 609,02
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

Annexes aux comptes annuels

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 963,77
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 963,77

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	380 147,63
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	380 147,63

Annexes aux comptes annuels

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	64 730,00
Dividendes		51 148,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		115 878,00

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	726 421,63	544 024,63	182 397,00	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	322 068,79	322 068,79		
Personnel & comptes rattachés	186 530,41	186 530,41		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	182 733,28	182 733,28		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	248 835,86	248 835,86		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	35 086,92	35 086,92		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	153 200,27	153 200,27		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	166 625,55	166 625,55		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 021 502,71	1 839 105,71	182 397,00	
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	127 718,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Annexes aux comptes annuels

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 334,80
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 227,00
Dettes fiscales et sociales	287 951,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 621,99
TOTAL DES CHARGES À PAYER	404 135,71

FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
au capital de 270 600 euros
Siège social : 183 cours du Médoc
33300 BORDEAUX
402 893 309 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 FEVRIER 2025

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 40 807 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40 807 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	140 021 euros
Afin de porter la distribution de dividendes aux associés à	180 828 euros

Répartition des dividendes

En outre, l'Assemblée Générale décide à l'unanimité, à titre exceptionnel, de répartir les dividendes de la manière suivante :

- A titre de dividendes de manière exceptionnelle à la société AUDECA INVEST, la somme de 180 000 euros
- Le solde, soit la somme de 828 euros sera attribué à l'ensemble des parts ordinaires à raison de 1 euro par part sociale ordinaire

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 180 378,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 27 février 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU)

non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 31 août 2021 : 51 205,00 euros,

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 523,00 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 682,00 euros

Exercice clos le 31 août 2022 : 202 108,00 euros,

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450,00 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 201 658,00 euros

Exercice clos le 31 août 2023 : 51 148,00 euros,

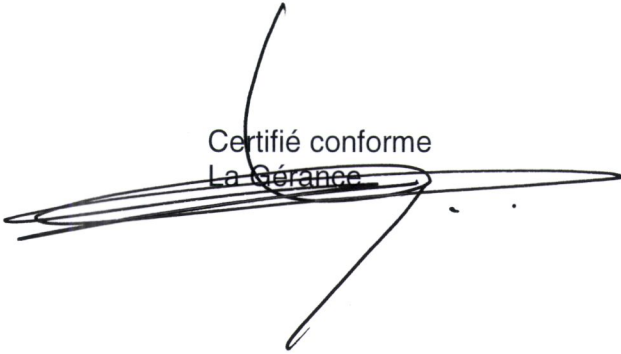
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450,00 euros

- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 698,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the text 'Certifié conforme' and 'La Gérance'. The signature consists of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

Philippe GUERMEUR

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

SARL FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, COURS DU MEDOC

33300 BORDEAUX

RAPPORTS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/08/2024

3, Rue Haroun Tazieff
33150 CENON
SIRET 43897119400065 – APE 6920Z
pguermeur@3g-gadras.fr
Tél. 05.56.77.24.87 – Télécopie 05.56.77.24.88

Philippe GUERMEUR

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

SARL FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, COURS DU MEDOC

33300 BORDEAUX

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

EXERCICE CLOS LE 31/08/2024

3, Rue Haroun Tazieff
33150 CENON
SIRET 43897119400065 – APE 6920Z
pguermeur@3g-gadras.fr
Tél. 05.56.77.24.87 – Télécopie 05.56.77.24.88

SARL FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, Cours du Médoc
33300 - Bordeaux
Capital social : 270 600 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 AOUT 2024

À l'assemblée générale de la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES 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 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 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.

- **Fonds de commerce**

Les règles et méthodes comptable de l'annexe expose la méthode de valorisation retenue pour s'assurer de l'absence de dépréciation du fonds de commerce inscrit à l'actif de la société. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode utilisée, des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et de leur correcte application.

- **Titres de participations**

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société concernant la valorisation des titres de participation et la dépréciation des créances, décrite dans la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables », sur la base des éléments disponibles et nous nous sommes assurés de la correcte application de cette approche.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 les Gérants.

Responsabilités du commissaire 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Artigues-près-Bordeaux, le 27 février 2025,



Philippe GUERMEUR
Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC Grande Aquitaine

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			Valeurs au 31/08/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	40 000	32 000	8 000	16 000
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	141 516	108 905	32 611	-5 548
Fonds commercial (1)	2 293 422	26 041	2 267 381	2 304 112
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 862	118 548	9 315	14 889
Immobilisations corporelles en cours	40 493		40 493	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	692 638		692 638	692 638
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	18 700		18 700	18 700
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 609		5 609	4 850
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 360 240	285 493	3 074 747	3 045 641
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	932 791	58 374	874 416	1 342 468
Autres créances (3)	390 232		390 232	408 172
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 814		23 814	16 447
Charges constatées d'avance (3)	46 964		46 964	13 441
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 393 801	58 374	1 335 427	1 780 527
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 754 041	343 868	4 410 173	4 826 168

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 270 600)	270 600	270 600		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960	30 960		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 046 303	1 981 572	64 730	3,27
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 807	115 878	-75 071	-64,78
SITUATION NETTE	2 388 671	2 399 011	-10 341	-0,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 388 671	2 399 011	-10 341	-0,43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	726 422	788 191	-61 769	-7,84
Emprunts et dettes financières diverses (3)	153 200	124 444	28 756	23,11
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 069	283 667	38 401	13,54
Dettes fiscales et sociales	653 186	629 810	23 377	3,71
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	166 626	601 045	-434 419	-72,28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 021 503	2 427 157	-405 654	-16,71
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 410 173	4 826 168	-415 995	-8,62
(1) Dont à plus d'un an	182 397	276 799		
(1) Dont à moins d'un an	1 839 106	2 150 358		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	401 881	381 250		
(3) Dont emprunts participatifs				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 767 154	100,00	4 432 363	100,00	334 791	7,55
Montant net du chiffre d'affaires	4 767 154	100,00	4 432 363	100,00	334 791	7,55
Production stockée						
Production immobilisée	69 858	1,47			69 858	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	88 233	1,85	55 169	1,24	33 064	59,93
Autres produits	14 129	0,30	15 595	0,35	-1 467	-9,40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 939 373	103,61	4 503 127	101,60	436 246	9,69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 667	0,12	3 818	0,09	1 849	48,42
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 416 105	29,71	1 271 792	28,69	144 314	11,35
Impôts, taxes et versements assimilés	55 345	1,16	43 335	0,98	12 010	27,71
Salaires et traitements	2 401 622	50,38	2 215 598	49,99	186 024	8,40
Charges sociales	934 620	19,61	856 986	19,33	77 634	9,06
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	55 217	1,16	40 079	0,90	15 138	37,77
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	7 620	0,16	62 655	1,41	-55 035	-87,84
Dotations aux provisions						
Autres charges	68 085	1,43	104		67 981	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 944 282	103,72	4 494 367	101,40	449 915	10,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 909	-0,10	8 760	0,20	-13 668	-156,0
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Compte de résultat

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	115 808	2,43	122 459	2,76	-6 651	-5,43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	216		149		67	45,31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	116 024	2,43	122 608	2,77	-6 583	-5,37
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	36 051	0,76	30 909	0,70	5 142	16,64
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	36 051	0,76	30 909	0,70	5 142	16,64
RÉSULTAT FINANCIER	79 973	1,68	91 699	2,07	-11 726	-12,79
RÉSULTAT COURANT avant impôts	75 065	1,57	100 458	2,27	-25 394	-25,28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 600	0,10	13 757	0,31	-9 157	-66,57
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 600	0,10	13 757	0,31	-9 157	-66,57
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45 243	0,95			45 243	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 243	0,95			45 243	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-40 643	-0,85	13 757	0,31	-54 400	-395,44
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-6 386	-0,13	-1 663	-0,04	-4 723	-284,00
TOTAL DES PRODUITS	5 059 997	106,14	4 639 492	104,67	420 505	9,06
TOTAL DES CHARGES	5 019 190	105,29	4 523 613	102,06	495 577	10,96
Bénéfice ou Perte	40 807	0,86	115 878	2,61	-75 071	-64,78

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 4 410 173,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 40 807,26 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le Chiffre d'Affaires de l'activité de la succursale Grèque s'élève 83 636 € et le résultat est de 16 265 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucune dépréciation n'a été constatée sur le fonds de commerce français.

Cette règle n'est applicable qu'aux fonds commerciaux français.

Le fonds commercial de la succursale grecque est amorti conformément aux règles comptables applicables en Grèce.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- matériel informatique 3 ans
- logiciels 1 an
- autres immobilisations 4 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Des tests de dépréciation sont effectués chaque année. En l'absence d'indice de perte de valeur sur l'ensemble des titres de filiales ou de participations, aucune dépréciation n'a été pratiquée sur cet exercice.

CRÉANCES

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

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	8 000,00	20,00
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	8 000,00	

La valeur brute des frais d'établissement s'élève à 40 000€.

Les amortissements pratiqués au 31/08/2024 sur les frais d'établissement s'élèvent à 32 000€.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds achetés	2 293 421,59			2 293 421,59
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	2 293 421,59			2 293 421,59

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	40 000,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 392 180,11		145 280,65	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	11 850,91 2 371,58 105 538,61		3 116,87 4 984,26	
	Immobilisations corporelles en cours				40 493,00	
	Avances et acomptes					
	TOTAL		119 761,10		48 594,13	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			692 637,73			
Autres titres immobilisés			18 700,25			
Prêts et autres immobilisations financières			4 850,00		759,02	
TOTAL		716 187,98		759,02		
TOTAL GENERAL			3 268 129,19		194 633,80	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			40 000,00	40 000,00
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		102 523,00	2 434 937,76	2 434 937,76
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			14 967,78 2 371,58 110 522,87	14 967,78 2 371,58 110 522,87
	Immobilisations corporelles en cours				40 493,00	40 493,00
	Avances et acomptes					
TOTAL				168 355,23	168 355,23	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				692 637,73	692 637,73
	Autres participations				18 700,25	18 700,25
	Autres titres immobilisés				5 609,02	5 609,02
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				716 947,00	716 947,00	
TOTAL GENERAL			102 523,00	3 360 239,99	3 360 239,99	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	24 000,00	8 000,00		32 000,00
Fonds commercial		26 040,92		26 040,92
Autres immobilisations incorporelles	93 616,27	15 288,54		108 904,81
TOTAL	117 616,27	49 329,46		166 945,73
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	11 472,58	1 816,76		13 289,34
Matériel de transport	489,14	592,90		1 082,04
Mat. bureau et informatiq., mob.	92 910,24	11 265,95		104 176,19
Emballages récupérables divers				
TOTAL	104 871,96	13 675,61		118 547,57
TOTAL GENERAL	222 488,23	63 005,07		285 493,30

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	131 999,00	7 620,00	81 245,00	58 374,00
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	131 999,00	7 620,00	81 245,00	58 374,00

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Voir le rapport de l'expert comptable

Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables (8) (7)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (7)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
ANDEC - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 509756060	8 777,00	495 659,00	60,84	379 373,00	379 373,00			593 609,00	53 563,00	55 200,00
AUDIT FINANCE AQUITAINE - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 352800239	48 000,00	9 266,00	50,97	286 865,00	286 865,00			802 509,00	-29 226,00	
ACPAGES - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 527981922	42 410,00	105 429,00	50,51	21 420,00	21 420,00			1 761 421,00	85 880,00	60 608,00
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
BERTSCH AUDECA ET ASSOCIES - 35 rue Jean Jacques Rousseau 33340 LESPARE-MEDOC - 952427441	10 000,00	5 692,00	49,80	4 980,00	4 980,00			120 327,00	34 458,00	
b. Dans des sociétés étrangères										

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Voir le rapport de l'expert comptable

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 609,02		5 609,02
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	70 049,04	70 049,04	
	Autres créances clients	862 741,55	862 741,55	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500,00	500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	7 606,00	7 606,00	
	Etat & autres coll. publiques	34 318,78	34 318,78	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	229 928,39	229 928,39		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	117 878,83	117 878,83		
Charges constatées d'avance	46 963,77	46 963,77		
TOTAUX		1 375 595,38	1 369 986,36	5 609,02
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 963,77
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 963,77

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	380 147,63
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	380 147,63

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES		
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	64 730,00
Dividendes		51 148,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		115 878,00

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	726 421,63	544 024,63	182 397,00	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	322 068,79	322 068,79		
Personnel & comptes rattachés	186 530,41	186 530,41		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	182 733,28	182 733,28		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	248 835,86	248 835,86		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	35 086,92	35 086,92		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	153 200,27	153 200,27		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	166 625,55	166 625,55		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 021 502,71	1 839 105,71	182 397,00	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	127 718,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 334,80
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 227,00
Dettes fiscales et sociales	287 951,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 621,99
TOTAL DES CHARGES À PAYER	404 135,71

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes