

SARL S2LM

Au capital de 1 900 010 Euros

59 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE

RCS NIORT 793 811 316

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 FEVRIER 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 AOUT 2023

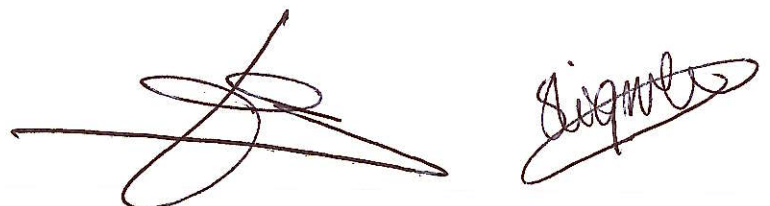
Il résulte des comptes que nous vous avons présentés que le bénéfice net de l'exercice s'élève à 10 425 869.62 €.

Nous vous proposons d'affecter et de répartir ce bénéfice de la manière suivante :

- Bénéfice net de l'exercice	10 425 869.62 €
<u>-----</u>	
- Bénéfice distribuable	10 425 869.62 €
<u>-----</u>	<u>-----</u>
Ainsi réparti :	
. Dividendes	205 000,00 €
. Autres réserves	10 220 869.62 €
- Total égal au bénéfice distribuable	10 425 869.62 €
<u>-----</u>	<u>-----</u>

La mise en distribution sera immédiate.

La distribution totale nette par part sera de 1.08 € et sera éligible en totalité à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.



SARL S2LM

Au capital de 1 900 010 Euros

59 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE

RCS NIORT 793 811 316

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 FEVRIER 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 AOUT 2023



TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 10 425 869.62 € ainsi constitué :

- Bénéfice net de l'exercice	10 425 869.62 €

- Bénéfice distribuable	10 425 869.62 €

La collectivité des associés, conformément aux propositions de la gérance, décide de répartir ainsi le bénéfice distribuable :

. Dividendes	205 000,00 €
. Autres réserves	10 220 869.62 €
- Total égal au bénéfice distribuable	10 425 869.62 €

En conséquence, l'assemblée fixe à 1.08 €, le dividende net par part ouvrant droit à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette distribution sera mise en paiement immédiatement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Sommaire

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>9</i>
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	<i>10</i>
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	<i>11</i>
<i>Engagements financiers</i>	<i>12</i>
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	<i>13</i>
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	<i>14</i>
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Tableau des filiales et participations</i>	<i>16</i>
<i>Tableau des filiales et participations (2)</i>	<i>17</i>

~~CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL~~

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	2 140	1 500	639	993	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	89 990		89 990	2 008 690	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 545 000		1 545 000		
TOTAL (II)	1 637 145	1 500	1 635 644	2 009 698	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés				16 616	
Autres créances	1 314 108		1 314 108	1 843 334	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	13 054 059		13 054 059	1 478 110	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	612		612	138
	TOTAL (III)	14 368 780		14 368 780	3 338 198
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	16 005 925	1 500	16 004 424	5 347 896	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 900 010	1 900 010
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	190 001	190 001
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 808 814	2 515 831
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	10 425 870	492 984	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	15 324 695	5 098 825
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	366 229	207 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 985	11 654
	Dettes fiscales et sociales	308 516	30 407
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	679 729	249 070
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	16 004 424	5 347 896
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	10 425 869,62	492 983,85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	679 729	249 070	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	112 250		112 250	211 247	
	Montant net du chiffre d'affaires	112 250		112 250	211 247	
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	2	
Total des produits d'exploitation				112 251	211 249	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			44 428	17 223	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 363	1 830	
	Salaires et traitements			122 092	120 867	
	Charges sociales du personnel			18 071	17 579	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			54 574	53 610	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			353	67	
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges					
	Autres charges			103	60	
	Total des charges d'exploitation				240 984	211 236
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(128 732)	13

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		31/08/2023	31/08/2022
		(128 732)	13
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 200 000	479 864
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	226 810	23 601
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 426 810	503 465
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 055	3 178
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	13 055	3 178
	RESULTAT FINANCIER	3 413 755	500 287
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 285 023	500 300
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 579 608	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 579 608	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 140 700	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 140 700	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 438 908	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	298 061	7 316
	TOTAL DES PRODUITS	13 118 669	714 714
	TOTAL DES CHARGES	2 692 800	221 730
	RESULTAT DE L'EXERCICE	10 425 870	492 984

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

3 255 098

503 465

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 004 424** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **13 118 669** euros et en **charges**, un total de **2 692 800** euros, dégageant ainsi un résultat de **10 425 870** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

La valeur actuelle est appréciée en fonction de la situation des capitaux propres, du niveau des résultats et des perspectives d'évolution des sociétés concernées.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Faits significatifs

Au cours de l'exercice clos le 31 Août 2023, la société S2LM a cédé l'ensemble des titres de la société SLT et BGLM le 31 janvier 2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 140					2 140
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 140					2 140
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 008 690		222 000		2 140 700	89 990
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières			1 545 000			1 545 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 008 705		1 767 000		2 140 700	1 635 005
TOTAL	2 010 845		1 767 000		2 140 700	1 637 145

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 147	353		1 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 147	353		1 500
TOTAL	1 147	353		1 500

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 545 000		1 545 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 509	1 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 312 600	1 312 600	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	612	612		
TOTAL DES CREANCES		2 859 720	1 314 720	1 545 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 985	4 985		
	Personnel et comptes rattachés	8 402	8 402		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 355	6 355		
	Impôts sur les bénéfiques	292 750	292 750		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 008	1 008		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	366 229	366 229		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		679 729	679 729		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		366 229			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir	7 530
Autres créances clients	
Clients factures à établir	
Autres créances	7 530
Intérêts courus à recevoir	7 530

Total des Charges à payer	29 612
Emprunts et dettes financières divers	13 055
Intérêts courus à payer	13 055
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 985
Fournis factures non parvenues	4 985
Dettes fiscales et sociales	11 572
Dettes provisionn pour congés	6 277
Charges sociales s/congés dus	2 996
Organismes soc charges à payer	1 506
Etat autres charges à payer	793

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	324
Cotisations personnelles de l'exploitant	288
TOTAL	612

Etat exprimé en euros

31/08/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2023

	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS		
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques		
- des sociétés spécialisées		
- des administrateurs ou associés		
- des membres de la famille		
- d'autres tiers		
Autres biens détenus en garantie :		
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise		
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail		
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée		
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus		
Emprunts obtenus non encore encaissés		
ENGAGEMENTS DONNES		1 545 000
Effets négociés ou endossés et non échus		
Effets endossés à l'ordre d'autres tiers		
Avals, cautions et garanties donnés :		
- au profit de salariés		
- au profit d'une filiale		
- au profit d'un tiers	1 545 000	
Entreprise du croire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter du croire		
Autres biens donnés en garantie :		
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan		
Engagements résultant d'opération de crédit-bail		
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée		
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations		

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/08/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	10 425 870	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	44	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	298 061	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %			
Plus values nettes à court terme			
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses	882 902		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	11 606 877	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
Majoration d'amortissements			
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		10 397 633
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	11 606 877	10 397 633
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	1 209 244	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/08/2023

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses		
	Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Intérêts excédentaires des c/cts d'associés		
	Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme		
	Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé		
	Intérêts sur capital débiteur		
	Fraction imposable de la provision pour hausse des prix		
	Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement		
	Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion		
	Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion		
	Autres impôts et taxes non déductibles		
	Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition		
	Reprise sur produits antérieurs non imposés		
	Part de moins-values de cessions imposables		
Zones d'entreprises (activité exonérée)			
Quote part de 12 % des plus values de cession de titres de participation à taux zéro	882 902		
	TOTAL	882 902	
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses		
	Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Dégrèvements sur impôts non déductibles		
	Reprises sur provisions pour investissements		
	Produit sur crédit d'impôt recherche		
	Produit sur crédit d'impôt formation		
	Profit imposé sur imposition séparée		
	Charges à répartir non étalables fiscalement		
	Créances dégagées par le report en arrière du déficit		
	Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion		
	Part de revenu faisant l'objet d'un étalement		
Part de plus-values de cessions exonérées			
Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier			
Amortissement des frais d'acquisition de titres de participation			115
	TOTAL		115

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	6 277	6 585
charges sur congés	2 996	3 247
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	9 273	9 832

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)
Dénomination ou raison sociale		SARL MALO 79	SAS 2 SEVRES TRANSPORTS	SAS LOCATION 2SEVRIENNE
Date de clôture du dernier exercice		31/07/2023	31/08/2024	31/08/2024
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		20 000	50 000	10 000
• nombre de titres		2 000	1 000	1 000
• autres capitaux propres		325 852		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		1 999	1 000	1 000
• pourcentage		99.95	100	100
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		19 990	50 000	10 000
• nette		19 990	50 000	10 000
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		517 830	432 000	320 000
• nets		517 830	432 000	320 000
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		337 605		
Résultat comptable du dernier exercice clos		119 535		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		LIBRA LOGISTICS OPERATIONS SAS		
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2022		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		51 170		
• nombre de titres		5 117		
• autres capitaux propres		19 423		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		1 000		
• pourcentage		19.55		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		10 000		
• nette		10 000		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		47		
• nets		47		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(812)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				



Audit – Bureau de Cerizay
1 Impasse des quatre vents

BP 60458

79144 CERIZAY Cedex

T : +33 (0)5 49 80 18 98

www.bakertilly.fr

S2LM

SARL au capital de 1900 010 €

Siège social : 59 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE
793 811 316 R.C.S. NIORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

S2LM

SARL au capital de 1 900 010 euros

Siège social : 59 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE
793 811 316 R.C.S. NIORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

A l'Assemblée Générale de la société S2LM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S2LM relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relatives à la mission du Commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du Code de commerce. 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

RESPONSABILITES 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 la gérance.

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.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cerizay le 12 février 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 140	1 500	639	993
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	89 990		89 990	2 008 690	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 545 000		1 545 000		
	TOTAL (II)	1 637 145	1 500	1 635 644	2 009 698
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				16 616
	Autres créances	1 314 108		1 314 108	1 843 334
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	13 054 059		13 054 059	1 478 110	
Charges constatées d'avance	612		612	138	
	TOTAL (III)	14 368 780		14 368 780	3 338 198
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	16 005 925	1 500	16 004 424	5 347 896

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	
		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 900 010	1 900 010
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	190 001	190 001
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves	2 808 814	2 515 831	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	10 425 870	492 984	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		15 324 695	5 098 825
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	366 229	207 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 985	11 654
	Dettes fiscales et sociales	308 516	30 407
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		679 729	249 070
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		16 004 424	5 347 896
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		10 425 869,62	492 983,85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		679 729	249 070
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	112 250		112 250	211 247
	Montant net du chiffre d'affaires	112 250		112 250	211 247
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	2
Total des produits d'exploitation				112 251	211 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			44 428	17 223
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 363	1 830
	Salaires et traitements			122 092	120 867
	Charges sociales du personnel			18 071	17 579
	Cotisations personnelles de l'exploitant			54 574	53 610
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			353	67
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			103	60
	Total des charges d'exploitation				240 984
RESULTAT D'EXPLOITATION				(128 732)	- 13

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(128 732)	13
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 200 000	479 864
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	226 810	23 601
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 426 810	503 465
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 055	3 178
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 055	3 178
RESULTAT FINANCIER		3 413 755	500 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 285 023	500 300
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 579 608	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		9 579 608	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 140 700	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 140 700	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 438 908	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		298 061	7 316
TOTAL DES PRODUITS		13 118 669	714 714
TOTAL DES CHARGES		2 692 800	221 730
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 425 870	492 984
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		3 255 098	503 465
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 004 424** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **13 118 669** euros et en **charges**, un total de **2 692 800** euros, dégageant ainsi un résultat de **10 425 870** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

La valeur actuelle est appréciée en fonction de la situation des capitaux propres, du niveau des résultats et des perspectives d'évolution des sociétés concernées.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Faits significatifs

Au cours de l'exercice clos le 31 Août 2023, la société S2LM a cédé l'ensemble des titres de la société SLT et BGLM le 31 janvier 2023.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 140					2 140
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 140					2 140
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 008 690		222 000		2 140 700	89 990
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières			1 545 000			1 545 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 008 705		1 767 000		2 140 700	1 635 005
TOTAL	2 010 845		1 767 000		2 140 700	1 637 145

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 147	353		1 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 147	353		1 500
TOTAL	1 147	353		1 500

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 545 000		1 545 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 509	1 509	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés	1 312 600	1 312 600		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	612	612		
TOTAL DES CREANCES		2 859 720	1 314 720	1 545 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 985	4 985		
	Personnel et comptes rattachés	8 402	8 402		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 355	6 355		
	Impôts sur les bénéfices	292 750	292 750		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 008	1 008		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	366 229	366 229		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		679 729	679 729		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		366 229			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir	7 530
Autres créances clients	
Clients factures à établir	
Autres créances	7 530
Intérêts courus à recevoir	7 530

Total des Charges à payer	29 612
Emprunts et dettes financières divers	13 055
Intérêts courus à payer	13 055
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 985
Fournis factures non parvenues	4 985
Dettes fiscales et sociales	11 572
Dettes provisionn pour congés	6 277
Charges sociales s/congés dus	2 996
Organismes soc charges à payer	1 506
Etat autres charges à payer	793

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	324
Cotisations personnelles de l'exploitant	288
TOTAL	612

Etat exprimé en euros

31/08/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Détail

Total

	Détail	Total
ENGAGEMENTS RECUS		
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :		
- des banques		
- des sociétés spécialisées		
- des administrateurs ou associés		
- des membres de la famille		
- d'autres tiers		
Autres biens détenus en garantie :		
- Biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leurs propriétaires en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise		
Droits de jouissance résultant d'opérations de crédit-bail		
Droits de jouissance résultant d'opérations de locations de longue durée		
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus		
Emprunts obtenus non encore encaissés		
ENGAGEMENTS DONNES		1 545 000
Effets négociés ou endossés et non échus		
Effets endossés à l'ordre d'autres tiers		
Avals, cautions et garanties donnés :		
- au profit de salariés		
- au profit d'une filiale		
- au profit d'un tiers	1 545 000	
Entreprise du croire : montant pour lequel l'entreprise a pû se porter du croire		
Autres biens donnés en garantie :		
Biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan		
Engagements résultant d'opération de crédit-bail		
Engagements résultant d'opérations de locations de longue durée		
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations		

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)
Dénomination ou raison sociale		SARL MALO 79	SAS 2 SEVRES TRANSPORTS	SAS LOCATION 2SEVRIENNE
Date de clôture du dernier exercice		31/07/2023	31/08/2024	31/08/2024
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		20 000	50 000	10 000
• nombre de titres		2 000	1 000	1 000
• autres capitaux propres		325 852		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		1 999	1 000	1 000
• pourcentage		99.95	100	100
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		19 990	50 000	10 000
• nette		19 990	50 000	10 000
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		517 830	432 000	320 000
• nets		517 830	432 000	320 000
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		337 605		
Résultat comptable du dernier exercice clos		119 535		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		LIBRA LOGISTICS OPERATIONS SAS		
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2022		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		51 170		
• nombre de titres		5 117		
• autres capitaux propres		19 423		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		1 000		
• pourcentage		19.55		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		10 000		
• nette		10 000		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		47		
• nets		47		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(812)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				