

S2LM

Société à responsabilité limitée
au capital de 1 900 010 euros
Siège social : 59 Rue de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE
RCS NIORT 793 811 316

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

L'Assemblée Générale propose à la gérance d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 67 099,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	67 099,15 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « autres réserves »	149 900,85 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	217 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 1,14 euro par part	217 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 217 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 10 février 2026.

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 2022 :
200 000,00 euros, soit 1,05 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2023 :
205 000,00 euros, soit 1,08 euro par titre

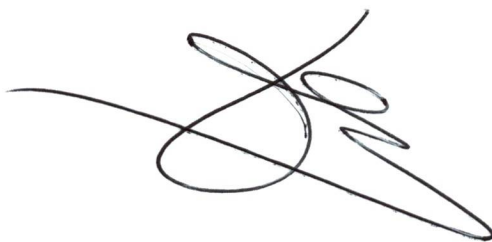
2

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 205 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2024 :

205 000,00 euros, soit 1,08 euro par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 205 000,00 euros

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

S2LM

Société à responsabilité limitée
au capital de 1 900 010 euros
Siège social : 59 Rue de Lattre de Tassigny
79380 LA FORET SUR SEVRE
RCS NIORT 793 811 316

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FEVRIER 2026



Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 67 099,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	67 099,15 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « autres réserves »	149 900,85 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	217 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 1,14 euro par part	217 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 217 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 10 février 2026.

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 2022 :
200 000,00 euros, soit 1,05 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

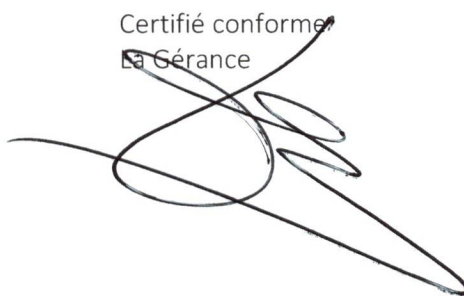
Exercice clos le 31 août 2023 :
205 000,00 euros, soit 1,08 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 205 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2024 :
205 000,00 euros, soit 1,08 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 205 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Sommaire

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025			31/08/2024
		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	3 034	2 301	733	286
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	80 090		80 090	80 090	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 800 015	11 833	3 788 182	3 720 507	
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 245 000	
	TOTAL (II)	3 883 139	14 134	3 869 005	5 045 883
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				33 748	
Autres créances	2 223 804		2 223 804	1 767 190	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 452 074	112 350	9 339 725	7 634 940	
DISPONIBILITES	128 531		128 531	1 181 568	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	261		261	581
	TOTAL (III)	11 804 670	112 350	11 692 320	10 618 027
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)		15 687 809	126 484	15 561 325	15 663 910

(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

31/08/2025

31/08/2024

		31/08/2025	31/08/2024
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	12 745 985	13 029 684
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	67 099	(78 699)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	14 903 095	15 040 996
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	610 860	540 034
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 440	6 970
	Dettes fiscales et sociales	35 043	75 911
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 888		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	658 230	622 914
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 561 325	15 663 910
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	67 099,15	(78 699,31)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		658 230	622 914
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	55 402		55 402	58 642
	Montant net du chiffre d'affaires	55 402		55 402	58 642
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2	
Total des produits d'exploitation				55 404	58 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			85 242	60 436
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 391	2 920
	Salaires et traitements			124 501	123 292
	Charges sociales du personnel			19 605	18 935
	Cotisations personnelles de l'exploitant			55 954	56 505
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			448	353
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			87	106
	Total des charges d'exploitation				288 227
RESULTAT D'EXPLOITATION				(232 823)	(203 904)

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(232 823)	(203 904)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	397 790	376 092
	Reprises sur provisions et transfert de charges	81 754	
	Différences positives de change	127	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	102 697	20 289
	Total des produits financiers	582 368	396 381
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions	93 302	112 634
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 049	26 877
	Différences négatives de change	3 246	407
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	46 152	8 012
	Total des charges financières	169 748	147 930
	RESULTAT FINANCIER	412 620	248 452
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	179 796	44 547
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		844
	Sur opérations en capital		13 790
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		14 634
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		10 000
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		10 000
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 634
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	112 697	127 880
	TOTAL DES PRODUITS	637 771	469 658
	TOTAL DES CHARGES	570 672	548 357
	RESULTAT DE L'EXERCICE	67 099	(78 699)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	96 125	89 560
	(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 **15 561 325** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **637 771** euros et en **charges**, un total de **570 672** euros, dégageant ainsi un résultat de **67 099** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
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.

Les placements inscrits en autres titres immobilisés figurent au bilan à leur coût d'acquisition..

Lorsque la valeur actuelle du contrat se retrouve inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est calculée globalement sur l'ensemble du contrat.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à la valeur d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, soit le cours de clôture, est inférieure à la valeur comptable.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
		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. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 140		894			3 034
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 140		894			3 034
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	80 090					80 090
Autres titres immobilisés	3 800 015					3 800 015
Prêts et autres immobilisations financières	1 245 000				1 245 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 125 105				1 245 000	3 880 105
TOTAL	5 127 245		894		1 245 000	3 883 139

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
		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	1 853	448		2 301
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 853	448		2 301
TOTAL	1 853	448		2 301

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières	79 508	1 755	69 430	11 833	
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres	33 126	91 547	12 323	112 350	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		112 634	93 302	81 754	124 182
TOTAL GENERAL		112 634	93 302	81 754	124 182
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		93 302	81 754	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir	28 467
Autres créances clients	
Clients factures à établir	
Autres créances	28 467
Intérêts courus à recevoir	28 467

Total des Charges à payer	48 238
Emprunts et dettes financières divers	27 049
Intérêts courus à payer	27 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 578
Fournis factures non parvenues	5 578
Dettes fiscales et sociales	11 724
Dettes provisionn pour congés	6 603
Charges sociales s/congés dus	3 217
Organismes soc charges à payer	1 826
Etat autres charges à payer	78
Autres dettes	3 888
Rrr à accorder avoirs à établ	3 888

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Cotisations personnelles de l'exploitant	261
TOTAL	261

Etat exprimé en euros

31/08/2025

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/08/2025

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	67 099	
	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	484	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	862	
	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	91 547	
	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	112 697	
	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			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	419 791		
Réintégrations diverses	114 121		
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	806 601	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		12 323
	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			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		326 489	
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		338 812
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	806 601	338 812
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1)	PERTE (Col 2)	
		467 789	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/08/2025

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 Base taxable forfaitaire sur contrat de capitalisation en cours	114 121	
	TOTAL	114 121	
DEDUCTIONS DIVERSES	Dédutions 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		
	TOTAL		

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

Etat exprimé en euros	31/08/2025	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		91 547	12 323
TOTAL NON DEDUCTIBLE		91 547	12 323

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		6 603	7 110
charges sur congés		3 217	3 432
Montant déductible pour l'intégralité de la dette		9 820	10 542

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2025	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		31/07/2025	31/08/2025	31/08/2025
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		20 000	50 000	10 000
• nombre de titres		2 000	1 000	1 000
• autres capitaux propres		589 589	57 600	5 173
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		468 510	375 586	583 686
• nets		468 510	375 586	583 686
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		368 628	772 898	125 804
Résultat comptable du dernier exercice clos		137 991	5 749	10 472
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		SCI RICOTA		
Date de clôture du dernier exercice		31/08/2025		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		1 000		
• nombre de titres		1 000		
• autres capitaux propres		(82 380)		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		100		
• pourcentage		10		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		100		
• nette		100		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		698 685		
• nets		698 685		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(39 363)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				



Audit – Bureau de Cholet

6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 62 62

www.bakertilly.fr

S2LM

Société à responsabilité limitée au capital de 1 900 010 €
Siège social : Rue Mal de Lattre de Tassigny
79380 La Forêt-sur-Sèvre

793 811 316 RCS NIORT

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

Exercice clos le 31 août 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



S2LM

Société à responsabilité limitée au capital de 1 900 010 euros
Siège social : Rue du Mal de Lattre de Tassigny
79380 La Forêt-sur-Sèvre

793 811 316 RCS NIORT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

À 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 2025, 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 relative 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 2024 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 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 et 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 la gérance.

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.

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 Cholet, le 05 février 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025			31/08/2024
		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	3 034	2 301	733	286
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	80 090		80 090	80 090	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 800 015	11 833	3 788 182	3 720 507	
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 245 000	
	TOTAL (II)	3 883 139	14 134	3 869 005	5 045 883
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				33 748	
Autres créances	2 223 804		2 223 804	1 767 190	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 452 074	112 350	9 339 725	7 634 940	
DISPONIBILITES	128 531		128 531	1 181 568	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	261		261	581
	TOTAL (III)	11 804 670	112 350	11 692 320	10 618 027
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 687 809	126 484	15 561 325	15 663 910

(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

31/08/2025

31/08/2024

		31/08/2025	31/08/2024
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	12 745 985	13 029 684
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	67 099	(78 699)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	14 903 095	15 040 996
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	610 860	540 034
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 440	6 970
	Dettes fiscales et sociales	35 043	75 911
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 888		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	658 230	622 914
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 561 325	15 663 910
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	67 099,15	(78 699,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	658 230	622 914
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

				31/08/2025	31/08/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	55 402		55 402	58 642
	Montant net du chiffre d'affaires	55 402		55 402	58 642
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2	
	Total des produits d'exploitation			55 404	58 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			85 242	60 436
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 391	2 920
	Salaires et traitements			124 501	123 292
	Charges sociales du personnel			19 605	18 935
	Cotisations personnelles de l'exploitant			55 954	56 505
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			448	353
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			87	106
	Total des charges d'exploitation			288 227	262 547
RESULTAT D'EXPLOITATION				(232 823)	(203 904)

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(232 823)	(203 904)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	397 790 81 754 127 102 697	376 092 20 289
Total des produits financiers		582 368	396 381
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 302 27 049 3 246 46 152	112 634 26 877 407 8 012
Total des charges financières		169 748	147 930
RESULTAT FINANCIER		412 620	248 452
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		179 796	44 547
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		844 13 790
Total des produits exceptionnels			14 634
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		10 000
Total des charges exceptionnelles			10 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			4 634
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		112 697	127 880
TOTAL DES PRODUITS		637 771	469 658
TOTAL DES CHARGES		570 672	548 357
RESULTAT DE L'EXERCICE		67 099	(78 699)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		96 125	89 560
(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 **15 561 325** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **637 771** euros et en **charges**, un total de **570 672** euros, dégageant ainsi un résultat de **67 099** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
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.

Les placements inscrits en autres titres immobilisés figurent au bilan à leur coût d'acquisition..

Lorsque la valeur actuelle du contrat se retrouve inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est calculée globalement sur l'ensemble du contrat.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à la valeur d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, soit le cours de clôture, est inférieure à la valeur comptable.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
		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		894			3 034
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 140		894			3 034
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	80 090					80 090
Autres titres immobilisés	3 800 015					3 800 015
Prêts et autres immobilisations financières	1 245 000				1 245 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 125 105				1 245 000	3 880 105
TOTAL	5 127 245		894		1 245 000	3 883 139

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
		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	1 853	448		2 301
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 853	448		2 301
TOTAL	1 853	448		2 301

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	79 508	1 755	69 430	11 833
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	33 126	91 547	12 323	112 350
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	112 634	93 302	81 754	124 182
	TOTAL GENERAL	112 634	93 302	81 754	124 182
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		93 302	81 754	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	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	1 603	1 603	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 222 200	2 222 200	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	261	261		
TOTAL DES CREANCES		2 224 065	2 224 065	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	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	8 440	8 440		
	Personnel et comptes rattachés	8 863	8 863		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 760	7 760		
	Impôts sur les bénéfices	16 787	16 787		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 459	1 459		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	174	174		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	610 860	610 860		
	Autres dettes	3 888	3 888		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		658 230	658 230		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		610 860			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir	28 467
Autres créances clients	
Clients factures à établir	
Autres créances	28 467
Intérêts courus à recevoir	28 467

Total des Charges à payer	48 238
Emprunts et dettes financières divers	27 049
Intérêts courus à payer	27 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 578
Fournis factures non parvenues	5 578
Dettes fiscales et sociales	11 724
Dettes provisionn pour congés	6 603
Charges sociales s/congés dus	3 217
Organismes soc charges à payer	1 826
Etat autres charges à payer	78
Autres dettes	3 888
Rrr à accorder avoirs à établ	3 888

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Cotisations personnelles de l'exploitant	261
TOTAL	261

Etat exprimé en euros

31/08/2025

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2025	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		31/07/2025	31/08/2025	31/08/2025
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		20 000	50 000	10 000
• nombre de titres		2 000	1 000	1 000
• autres capitaux propres		589 589	57 600	5 173
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		468 510	375 586	583 686
• nets		468 510	375 586	583 686
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		368 628	772 898	125 804
Résultat comptable du dernier exercice clos		137 991	5 749	10 472
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		SCI RICOTA		
Date de clôture du dernier exercice		31/08/2025		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		1 000		
• nombre de titres		1 000		
• autres capitaux propres		(82 380)		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		100		
• pourcentage		10		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		100		
• nette		100		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		698 685		
• nets		698 685		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(39 363)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				