

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/03/2026 - 1292 - 2013 B 00282 - 793 811 316 - S2LM

Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

<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>Provisions au bilan</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>10</i>
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	<i>11</i>
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	<i>12</i>
<i>Engagements financiers</i>	<i>13</i>
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	<i>14</i>
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	<i>15</i>
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Tableau des filiales et participations</i>	<i>17</i>
<i>Tableau des filiales et participations (2)</i>	<i>18</i>

~~CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL~~

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024			31/08/2023
		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	1 853	286	639
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	80 090		80 090	89 990	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 800 015	79 508	3 720 507	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 245 000		1 245 000	1 545 000	
	TOTAL (II)	5 127 245	81 361	5 045 883	1 635 644
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		33 748	
	Autres créances	1 767 190		1 767 190	1 314 108
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 668 066	33 126	7 634 940		
DISPONIBILITES	1 181 568		1 181 568	13 054 059	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	581		581	612
	TOTAL (III)	10 651 153	33 126	10 618 027	14 368 780
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	15 778 398	114 488	15 663 910	16 004 424	

(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

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
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	13 029 684	2 808 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(78 699)	10 425 870
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	15 040 996	15 324 695
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	540 034	366 229
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 970	4 985
	Dettes fiscales et sociales	75 911	308 516
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	622 914	679 729
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 663 910	16 004 424
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	(78 699,31)	10 425 869,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	622 914	679 729	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	58 642		58 642	112 250	
	Montant net du chiffre d'affaires	58 642		58 642	112 250	
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				1	
	Total des produits d'exploitation			58 643	112 251	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			60 436	44 428	
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 920	1 363	
	Salaires et traitements			123 292	122 092	
	Charges sociales du personnel			18 935	18 071	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			56 505	54 574	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			353	353	
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges					
	Autres charges			106	103	
		Total des charges d'exploitation			262 547	240 984
		RESULTAT D'EXPLOITATION			(203 904)	(128 732)

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(203 904)	(128 732)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		226 810
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	376 092	
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 289	
	Total des produits financiers	396 381	3 426 810
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements et aux provisions	112 634	
	Intérêts et charges assimilées (4)	26 877	13 055
	Différences négatives de change	407	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 012	
	Total des charges financières	147 930	13 055
RESULTAT FINANCIER		248 452	3 413 755
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		44 547	3 285 023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	844	
	Sur opérations en capital	13 790	9 579 608
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	14 634	9 579 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	2 140 700
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 000	2 140 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 634	7 438 908
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		127 880	298 061
TOTAL DES PRODUITS		469 658	13 118 669
TOTAL DES CHARGES		548 357	2 692 800
RESULTAT DE L'EXERCICE		(78 699)	10 425 870

(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

89 560

3 255 098

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 **15 663 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **469 658** euros et en **charges**, un total de **548 357** euros, dégageant ainsi un résultat de **-78 699** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les 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 31/08/2024
		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. agencet 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	89 990		100		10 000	80 090
Autres titres immobilisés	15		3 800 000			3 800 015
Prêts et autres immobilisations financières	1 545 000				300 000	1 245 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 635 005		3 800 100		310 000	5 125 105
TOTAL	1 637 145		3 800 100		310 000	5 127 245

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		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	1 500	353		1 853
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 500	353		1 853
TOTAL	1 500	353		1 853

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	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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		79 508
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		33 126		33 126
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			112 634		112 634
TOTAL GENERAL			112 634		112 634
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		112 634		
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		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 245 000		1 245 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 748	33 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 115	1 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 766 075	1 766 075	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	581	581		
TOTAL DES CREANCES		3 046 518	1 801 518	1 245 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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	6 970	6 970		
	Personnel et comptes rattachés	9 371	9 371		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 190	7 190		
	Impôts sur les bénéfices	52 784	52 784		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 853	5 853		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	713	713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	540 034	540 034			
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		622 914	622 914		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		540 034			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir	64 606
Autres créances clients	33 748
Clients factures à établir	33 748
Autres créances	30 858
Intérêts courus à recevoir	30 858

Total des Charges à payer	44 598
Emprunts et dettes financières divers	26 202
Intérêts courus à payer	26 202
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 302
Fournis factures non parvenues	5 302
Dettes fiscales et sociales	13 095
Dettes provisionn pour congés	7 110
Charges sociales s/congés dus	3 432
Organismes soc charges à payer	1 904
Etat autres charges à payer	649

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	339
Cotisations personnelles de l'exploitant	242
TOTAL	581

Etat exprimé en euros

31/08/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

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		
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	1 245 000	
Entreprise du croire : montant pour lequel l'entreprise a pu 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		
		1 245 000

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/08/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	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	11 620	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	823	
	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	33 126	
	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	127 880	
	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	326 489		
Réintégrations diverses	111 072		
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	611 010	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		78 699
	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%		3 790
	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			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		82 489
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	611 010	82 489
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	528 521	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/08/2024

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	455	
	Base taxable forfaitaire sur contrat de capitalisation en cours	110 618	
	TOTAL		111 072
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		
	TOTAL		

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

Etat exprimé en euros	31/08/2024	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 déprecations		33 126	
TOTAL NON DEDUCTIBLE		33 126	

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	7 110	6 277
charges sur congés	3 432	2 996
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	10 542	9 273

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2024	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		31/07/2024	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		451 598	51 850	(5 299)
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		440 381	294 502	266 416
• nets		440 381	294 502	266 416
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		354 159	1 090 927	151 783
Résultat comptable du dernier exercice clos		125 746	51 850	(5 299)
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		SCI RICOTA		
Date de clôture du dernier exercice		31/08/2024		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		1 000		
• nombre de titres		1 000		
• autres capitaux propres		(43 017)		
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		673 688		
• nets		673 688		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(43 017)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

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 28 FEVRIER 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 AOUT 2024

Il résulte des comptes que nous vous avons présentés que la perte nette de l'exercice s'élève à 78 699,31 €.

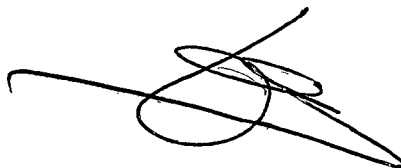
Nous vous proposons d'affecter cette perte de la manière suivante :

- Perte de l'exercice	-	78 699,31 €

Majoré :		
. Prélèvement sur les réserves		283 699,31 €
- Bénéfice distribuable		205 000,00 €
-----		-----
Ainsi réparti		
. Dividendes		205 000,00 €
- Total égal au bénéfice distribuable		205 000,00 €
-----		-----

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 28 FEVRIER 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 AOUT 2024



TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 205 000,00 € ainsi constitué :

- Perte de l'exercice	-	78 699,31 €
<hr/>		
Majoré :		
. Prélèvement sur les réserves		283 699,31 €
- Bénéfice distribuable		205 000,00 €
<hr/>		

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

. Dividendes		205 000,00 €
- Total égal au bénéfice distribuable		205 000,00 €
<hr/>		

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.



Audit – Bureau de Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 6262

www.bakertilly.fr

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 RCS NIORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

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

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 RCS NIORT

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

Exercice clos le 31 août 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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. 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 Cholet le 13 février 2025

Le Commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		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	1 853	286	639
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	80 090		80 090	89 990	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 800 015	79 508	3 720 507	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 245 000		1 245 000	1 545 000	
TOTAL (II)	5 127 245	81 361	5 045 883	1 635 644	
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		33 748	
	Autres créances	1 767 190		1 767 190	1 314 108
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 668 066	33 126	7 634 940		
DISPONIBILITES	1 181 568		1 181 568	13 054 059	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	581		581	612
	TOTAL (III)	10 651 153	33 126	10 618 027	14 368 780
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)	15 778 398	114 488	15 663 910	16 004 424	

(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	
		31/08/2024	31/08/2023
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	13 029 684	2 808 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(78 699)	10 425 870
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		15 040 996	15 324 695
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	540 034	366 229
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 970	4 985
	Dettes fiscales et sociales	75 911	308 516
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		622 914	679 729
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		15 663 910	16 004 424
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		(78 699,31)	10 425 869,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		622 914	679 729
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	58 642		58 642	112 250
	Montant net du chiffre d'affaires	58 642		58 642	112 250
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation			58 642	112 251
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			60 436	44 428
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 920	1 363
	Salaires et traitements			123 292	122 092
	Charges sociales du personnel			18 935	18 071
	Cotisations personnelles de l'exploitant			56 505	54 574
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			353	353
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
- pour risques et charges					
Autres charges			106	103	
	Total des charges d'exploitation			262 547	240 984
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(203 904)	(128 732)

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		31/08/2024	31/08/2023
		(203.904)	(128.732)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	376 092	226 810
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 289	
	Total des produits financiers	396 381	3 426 810
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions	112 634	
	Intérêts et charges assimilées (4)	26 877	13 055
	Différences négatives de change	407	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 012	
	Total des charges financières	147 930	13 055
RESULTAT FINANCIER		248 452	3 413 755
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		44 547	3 285 023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	844	
	Sur opérations en capital	13 790	9 579 608
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	14 634	9 579 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	2 140 700
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 000	2 140 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 634	7 438 908
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		127 880	298 061
TOTAL DES PRODUITS		469 658	13 118 669
TOTAL DES CHARGES		548 357	2 692 800
RESULTAT DE L'EXERCICE		(78 699)	10 425 870
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		89 560	3 255 098
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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 15 663 910 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 469 658 euros et en charges, un total de 548 357 euros, dégageant ainsi un résultat de -78 699 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2023 et finit le 31/08/2024.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les 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.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vir p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	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	89 990		100		10 000	80 090
	Autres titres immobilisés	15		3 800 000			3 800 015
	Prêts et autres immobilisations financières	1 545 000				300 000	1 245 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 635 005		3 800 100		310 000	5 125 105
TOTAL		1 637 145		3 800 100		310 000	5 127 245

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		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	1 500	353		1 853
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 500	353		1 853
TOTAL	1 500	353		1 853

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 Agencé 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	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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		79 508		79 508
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres			33 126		33 126
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			112 634		112 634
TOTAL GENERAL			112 634		112 634
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		112 634		
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		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 245 000		1 245 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 748	33 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 115	1 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 766 075	1 766 075	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	581	581		
TOTAL DES CREANCES	3 046 518	1 801 518	1 245 000	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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	6 970	6 970		
	Personnel et comptes rattachés	9 371	9 371		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 190	7 190		
	Impôts sur les bénéfices	52 784	52 784		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 853	5 853		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	713	713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	540 034	540 034		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	622 914	622 914			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		540 034			

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir	64 606
Autres créances clients	33 748
Clients factures à établir	33 748
Autres créances	30 858
Intérêts courus à recevoir	30 858

Total des Charges à payer	44 598
Emprunts et dettes financières divers	26 202
Intérêts courus à payer	26 202
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 302
Fournis factures non parvenues	5 302
Dettes fiscales et sociales	13 095
Dettes provisionn pour congés	7 110
Charges sociales s/congés dus	3 432
Organismes soc charges à payer	1 904
Etat autres charges à payer	649

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/08/2024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	339
Cotisations personnelles de l'exploitant	242
TOTAL	581

Etat exprimé en euros

31/08/2024

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/08/2024	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			
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			
Entreprise ducroire : montant pour lequel l'entreprise a pu se porter ducroire			
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			
		1 245 000	1 245 000

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)	Participations (de + de 50 %)
Dénomination ou raison sociale		SARL MALO 79	SAS 2 SEVRES TRANSPORTS	SASLOCATION 2SEVRIENNE
Date de clôture du dernier exercice		31/07/2024	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		451 598	51 850	(5 299)
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		440 381	294 502	266 416
• nets		440 381	294 502	266 416
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		354 159	1 090 927	151 783
Résultat comptable du dernier exercice clos		125 746	51 850	(5 299)
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Participations (de 10 % à 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		SCI RICOTA		
Date de clôture du dernier exercice		31/08/2024		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		1 000		
• nombre de titres		1 000		
• autres capitaux propres		(43 017)		
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		673 688		
• nets		673 688		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos		(43 017)		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				