

FABRE NOUTARY ET ASSOCIES  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 333 000 euros  
Siège social : 183 cours du Médoc  
33300 BORDEAUX  
402 893 309 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 25 FEVRIER 2026

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

TROISIEME RESOLUTION

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 48 608 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	48 608 euros
A la réserve légale	2 340 euros
Le solde, soit la somme de	46 268 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement Sur le compte « <b>autres réserves</b> » de	87 247 euros
Afin de porter la distribution de dividendes aux associés à Soit 680 euros par part préférentielle et 1 euro par part ordinaire	133 515 euros

Répartition des dividendes

En outre, l'Assemblée Générale décide, conformément à la convention conclue le 30 avril 2025, de soumettre au vote des associés une résolution qui permettra à la société OBJECTIFS CONSEIL EXPERTISE ET ACCOMPAGNEMENT – OCEA de bénéficier d'une distribution de dividendes d'un montant de 36.000 euros, étant précisé que ladite distribution s'imputera sur les dividendes distribués au profit de la société AUDECA INVEST

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 451,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 133 064,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 25 février 2026.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux

applicable depuis le 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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

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

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

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

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

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

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

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

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

**Exercice clos le 31 août 2022 : 202 108,00 euros, soit 224,07 euros par titre**

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

**Exercice clos le 31 août 2023 : 51 148,00 euros, soit 56,71 euros par titre**

- ✚ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450,00 euros
- ✚ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 698,00 euros

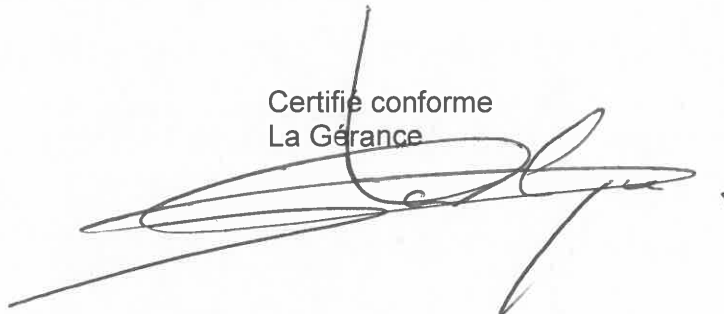
**Exercice clos le 31 août 2024 : 180 828,00 euros, soit 200,47 euros par titre**

- ✚ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450,00 euros
- ✚ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 180 378,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

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

# AUDECA

## Bilan

# Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs au 31/08/25			Valeurs au 31/08/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	40 000	40 000		8 000
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 987	80 991	158 996	32 611
Fonds commercial (1)	3 587 723	30 972	3 556 751	2 267 381
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	128 883	102 225	26 658	9 315
Immobilisations corporelles en cours				40 493
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	26 400		26 400	692 638
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	19 234		19 234	18 700
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 399		7 399	5 609
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 049 627</b>	<b>254 188</b>	<b>3 795 439</b>	<b>3 074 747</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	17 888		17 888	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	637 483		637 483	482 594
Clients douteux, litigieux (3)	295 648	244 923	50 725	11 675
Clients Factures à établir (3)	353 799		353 799	380 148
Autres créances (3)	250 624		250 624	388 871
Fournisseurs débiteurs	8 923		8 923	1 361
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 460		31 460	23 814
Charges constatées d'avance (3)	24 656		24 656	46 964
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 620 480</b>	<b>244 923</b>	<b>1 375 557</b>	<b>1 335 427</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 670 107</b>	<b>499 111</b>	<b>5 170 996</b>	<b>4 410 173</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	Valeurs au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 333 000 )	333 000	270 600	62 400	23,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport	528 232		528 232	
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960	30 960		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 906 282	2 046 303	-140 021	-6,84
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	48 608	40 807	7 800	19,12
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 847 082</b>	<b>2 388 671</b>	<b>458 411</b>	<b>19,19</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 847 082</b>	<b>2 388 671</b>	<b>458 411</b>	<b>19,19</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	726 169	726 422	-252	-0,03
Emprunts et dettes financières diverses (3)	186 861	153 200	33 660	21,97
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	341 790	218 842	122 948	56,18
Fournisseurs, factures non parvenues	50 116	103 227	-53 111	-51,45
Dettes fiscales et sociales	745 100	653 186	91 913	14,07
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	273 878	166 626	107 252	64,37
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 323 914</b>	<b>2 021 503</b>	<b>302 411</b>	<b>14,96</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 170 996</b>	<b>4 410 173</b>	<b>760 822</b>	<b>17,25</b>
(1) Dont à plus d'un an	91 483	182 397		
(1) Dont à moins d'un an	2 232 430	1 839 106		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	492 457	401 881		
(3) Dont emprunts participatifs				

# AUDECA

## Compte de résultat

# Compte de résultat

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 964 224	100,00	4 767 154	100,00	1 197 070	25,11
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>5 964 224</b>	<b>100,00</b>	<b>4 767 154</b>	<b>100,00</b>	<b>1 197 070</b>	<b>25,11</b>
Production stockée	-29 575	-0,50			-29 575	
Production immobilisée	72 081	1,21	69 858	1,47	2 223	3,18
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 255	0,22	88 233	1,85	-74 978	-84,98
Autres produits	108		14 129	0,30	-14 021	-99,24
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 020 093</b>	<b>100,94</b>	<b>4 939 373</b>	<b>103,61</b>	<b>1 080 720</b>	<b>21,88</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 321	0,06	5 667	0,12	-2 346	-41,40
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 642 950	27,55	1 416 105	29,71	226 844	16,02
Impôts, taxes et versements assimilés	62 441	1,05	55 345	1,16	7 096	12,82
Salaires et traitements	2 996 186	50,24	2 401 622	50,38	594 563	24,76
Charges sociales	1 172 637	19,66	934 620	19,61	238 016	25,47
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	61 975	1,04	55 217	1,16	6 758	12,24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	74 966	1,26	7 620	0,16	67 346	883,81
Dotations aux provisions						
Autres charges	16 237	0,27	68 085	1,43	-51 848	-76,15
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 030 712</b>	<b>101,11</b>	<b>4 944 282</b>	<b>103,72</b>	<b>1 086 431</b>	<b>21,97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 619</b>	<b>-0,18</b>	<b>-4 909</b>	<b>-0,10</b>	<b>-5 711</b>	<b>-116,3</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# Compte de résultat

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)	60 608	1,02	115 808	2,43	-55 200	-47,66
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 931	1,68			99 931	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	224		216		7	3,40
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>160 763</b>	<b>2,70</b>	<b>116 024</b>	<b>2,43</b>	<b>44 739</b>	<b>38,56</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	90 023	1,51	36 051	0,76	53 972	149,71
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>90 023</b>	<b>1,51</b>	<b>36 051</b>	<b>0,76</b>	<b>53 972</b>	<b>149,71</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>70 740</b>	<b>1,19</b>	<b>79 973</b>	<b>1,68</b>	<b>-9 233</b>	<b>-11,55</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>60 121</b>	<b>1,01</b>	<b>75 065</b>	<b>1,57</b>	<b>-14 944</b>	<b>-19,91</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1		4 600	0,10	-4 598	-99,97
Sur opérations en capital	654	0,01			654	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>655</b>	<b>0,01</b>	<b>4 600</b>	<b>0,10</b>	<b>-3 944</b>	<b>-85,75</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	17 942	0,30	45 243	0,95	-27 301	-60,34
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>17 942</b>	<b>0,30</b>	<b>45 243</b>	<b>0,95</b>	<b>-27 301</b>	<b>-60,34</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-17 287</b>	<b>-0,29</b>	<b>-40 643</b>	<b>-0,85</b>	<b>23 357</b>	<b>57,47</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-5 774	-0,10	-6 386	-0,13	612	9,58
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 181 512</b>	<b>103,64</b>	<b>5 059 997</b>	<b>106,14</b>	<b>1 121 515</b>	<b>22,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 132 904</b>	<b>102,83</b>	<b>5 019 190</b>	<b>105,29</b>	<b>1 113 714</b>	<b>22,19</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>48 608</b>	<b>0,81</b>	<b>40 807</b>	<b>0,86</b>	<b>7 800</b>	<b>19,12</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# AUDECA

## Annexes aux comptes annuels



# Annexes aux comptes annuels

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 5 170 995,60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 48 607,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2025.

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

Le Chiffre d'Affaires de l'activité de la succursale Grèque s'élève 92 822 € et le résultat est de 16 529 €.

L'assemblée générale extraordinaire du 30 Avril 2025 a acté la fusion par voie d'absorption de la société AUDIT FINANCE AQUITAINE. Cette opération a entraîné une augmentation de capital de 36 900 euros. Il résulte de l'annulation des parts sociales de la société AUDIT FINANCE AQUITAINE détenues par la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES un boni de fusion de 99 931 euros.

L'assemblée générale extraordinairne du 30 Avril 2025 a acté la fusion par voie d'absorption de la société ANDEC. Cette opération a entraîné une augmentation de capital de 25 500 euros.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes.

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

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

#### Option de traitement des charges financières :

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

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

#### Fonds commercial :

**Durée d'utilisation non limitée**

# Annexes aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

### Option de traitement des charges financières :

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

### Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

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

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

# Annexes aux comptes annuels

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

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

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

## **CRÉANCES**

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

# Annexes aux comptes annuels

## FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution		20,00
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		

## TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

## FRAIS DE CONSTITUTION, DE TRANSFORMATION ET DE PREMIER ÉTABLISSEMENT

La valeur brute des frais d'établissement s'élève à 40 000€.  
Les amortissements pratiqués au 31/08/2025 sur les frais d'établissement s'élèvent à 40 000€.

## FONDS COMMERCIAL

# Annexes aux comptes annuels

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds achetés	2 293 421,59		1 294 301,69	3 587 723,28
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>2 293 421,59</b>		<b>1 294 301,69</b>	<b>3 587 723,28</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 3 587 723,28  
(Partiel)

# Annexes aux comptes annuels

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
			suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>	40 000,00				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	2 434 938,00		1 457 597,35		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	14 968,00		5 132,64	
		Matériel de transport	2 372,00		36 900,00	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	110 523,00		23 917,16	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours		40 493,00				
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>		168 356,00		65 949,80		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations	692 637,73				
	Autres titres immobilisés	18 700,00		686,25		
	Prêts et autres immobilisations financières	5 609,00		1 790,00		
<b>TOTAL</b>		716 946,73		2 476,25		
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 360 240,73		1 526 023,40		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>			40 000,00		
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>		64 824,84	3 827 710,51		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		6 753,91	13 346,73	
		Matériel de transport			39 272,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier		58 175,04	76 265,12	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			40 493,00			
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			105 421,95	128 883,85		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		666 237,73	26 400,00		
	Autres titres immobilisés		152,50	19 233,75		
	Prêts & autres immob. financières			7 399,00		
<b>TOTAL</b>			666 390,23	53 032,75		
<b>TOTAL GENERAL</b>			836 637,02	4 049 627,11		

# Annexes aux comptes annuels

<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		32 000,00	8 000,00		40 000,00	
Fonds commercial		26 041,00	4 930,00		30 971,00	
Autres immobilisations incorporelles		108 905,00	36 911,23	64 824,84	80 991,39	
<b>TOTAL</b>		<b>166 946,00</b>	<b>49 841,23</b>	<b>64 824,84</b>	<b>151 962,39</b>	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	13 289,00	4 806,00	6 753,91	11 341,09	
	Matériel de transport	1 082,00	17 830,00		18 912,00	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	104 176,00	25 971,00	58 175,04	71 971,96	
	Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>		<b>118 547,00</b>	<b>48 607,00</b>	<b>64 928,95</b>	<b>102 225,05</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>285 493,00</b>	<b>98 448,23</b>	<b>129 753,79</b>	<b>254 187,44</b>	

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

<b>CADRE C</b>		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# Annexes aux comptes annuels

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	183 211,64	74 966,49	13 255,00	244 923,13
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>183 211,64</b>	<b>74 966,49</b>	<b>13 255,00</b>	<b>244 923,13</b>

## Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/)(b)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/)(9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/)(10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ACPAGÉS - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 527981922	42 410,00	71 309,00	50,51	21 420,00	21 420,00			2 058 413,00	167 150,00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
BERTSCH AUDECA ET ASSOCIES - 35 rue Jean Jacques Rousseau 33340 LESPARRÉ-MÉDOC - 952427441	10 000,00	40 150,00	49,80	4 980,00	4 980,00			374 991,00	36 811,00	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

## Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

# Annexes aux comptes annuels

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 399,02		7 399,02
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	295 647,97	295 647,97	
	Autres créances clients	991 282,40	991 282,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500,00	500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 094,00	9 094,00	
	Etat & autres	14 324,91	14 324,91	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	138 624,81	138 624,81	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	97 002,83	97 002,83		
Charges constatées d'avance	24 655,90	24 655,90		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 578 531,84</b>	<b>1 571 132,82</b>	<b>7 399,02</b>
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# Annexes aux comptes annuels

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 655,90
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>24 655,90</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	353 799,25
Autres créances	21 126,64
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>374 925,89</b>

# Annexes aux comptes annuels

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			40 807,26
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		140 021,00	
	Total des prélèvements sur les réserves	140 021,00	140 021,00
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>			<b>180 828,26</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		
Dividendes			180 828,00
Autres répartitions			
Report à nouveau			
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>			<b>180 828,00</b>

# Annexes aux comptes annuels

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	270 600,00	119 177,00	56 777,00	333 000,00
Primes liées au capital social		528 231,69		528 231,69
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 960,41			30 960,41
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 046 302,95		140 020,74	1 906 282,21
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>40 807,26</b>	<b>48 607,64</b>	<b>40 807,26</b>	<b>48 607,64</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 388 670,62</b>	<b>696 016,33</b>	<b>237 605,00</b>	<b>2 847 081,95</b>

# Annexes aux comptes annuels

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	726 169,30	634 686,08	91 483,22	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	391 906,30	391 906,30		
Personnel & comptes rattachés	223 432,40	223 432,40		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	238 039,22	238 039,22		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	251 905,79	251 905,79		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 722,37	31 722,37		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	186 860,65	186 860,65		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	273 877,62	273 877,62		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 323 913,65</b>	<b>2 232 430,43</b>	<b>91 483,22</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	150 879,00
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# Annexes aux comptes annuels

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 839,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 116,42
Dettes fiscales et sociales	334 811,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 652,48
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>399 419,55</b>

# Annexes aux comptes annuels

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 147 508,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,45 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	65 ans

# Annexes aux comptes annuels

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	3 000	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 000,00</b>

# Annexes aux comptes annuels

## LES EFFECTIFS

	31/08/2025
<b>Personnel salarié :</b>	<b>48,00</b>
Ingénieurs et cadres	17,00
Agents de maîtrise	
Employés et techniciens	31,00
Ouvriers	

**Philippe GUERMEUR**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

**SARL FABRE NOUTARY ET ASSOCIES**

183, COURS DU MEDOC

**33300 BORDEAUX**

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

**EXERCICE CLOS LE 31/08/2025**

**SARL FABRE NOUTARY ET ASSOCIES**

183, Cours du Médoc  
33300 - Bordeaux  
Capital social : 333 000 €

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 AOUT 2025**

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

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Fonds de commerce**

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Gérants.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Cenon, le 25 février 2026,



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

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

# Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs au 31/08/25			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/08/24
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	40 000	40 000		8 000
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 987	80 991	158 996	32 611
Fonds commercial (1)	3 587 723	30 972	3 556 751	2 267 381
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	128 883	102 225	26 658	9 315
Immobilisations corporelles en cours				40 493
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	26 400		26 400	692 638
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	19 234		19 234	18 700
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 399		7 399	5 609
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 049 627</b>	<b>254 188</b>	<b>3 795 439</b>	<b>3 074 747</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	17 888		17 888	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	637 483		637 483	482 594
Clients douteux, litigieux (3)	295 648	244 923	50 725	11 675
Clients Factures à établir (3)	353 799		353 799	380 148
Autres créances (3)	250 624		250 624	388 871
Fournisseurs débiteurs	8 923		8 923	1 361
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 460		31 460	23 814
Charges constatées d'avance (3)	24 656		24 656	46 964
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 620 480</b>	<b>244 923</b>	<b>1 375 557</b>	<b>1 335 427</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 670 107</b>	<b>499 111</b>	<b>5 170 996</b>	<b>4 410 173</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	Valeurs au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 333 000 )	333 000	270 600	62 400	23,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport	528 232		528 232	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960	30 960		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 906 282	2 046 303	-140 021	-6,84
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	48 608	40 807	7 800	19,12
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 847 082</b>	<b>2 388 671</b>	<b>458 411</b>	<b>19,19</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 847 082</b>	<b>2 388 671</b>	<b>458 411</b>	<b>19,19</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	726 169	726 422	-252	-0,03
Emprunts et dettes financières diverses (3)	186 861	153 200	33 660	21,97
Avances et aptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	341 790	218 842	122 948	56,18
Fournisseurs, factures non parvenues	50 116	103 227	-53 111	-51,45
Dettes fiscales et sociales	745 100	653 186	91 913	14,07
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	273 878	166 626	107 252	64,37
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 323 914</b>	<b>2 021 503</b>	<b>302 411</b>	<b>14,96</b>
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>5 170 996</b>	<b>4 410 173</b>	<b>760 822</b>	<b>17,25</b>
(1) Dont à plus d'un an	91 483	182 397		
(1) Dont à moins d'un an	2 232 430	1 839 106		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	492 457	401 881		
(3) Dont emprunts participatifs				

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Compte de résultat

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 964 224	100,00	4 767 154	100,00	1 197 070	25,11
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>5 964 224</b>	<b>100,00</b>	<b>4 767 154</b>	<b>100,00</b>	<b>1 197 070</b>	<b>25,11</b>
Production stockée	-29 575	-0,50			-29 575	
Production immobilisée	72 081	1,21	69 858	1,47	2 223	3,18
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 255	0,22	88 233	1,85	-74 978	-84,98
Autres produits	108		14 129	0,30	-14 021	-99,24
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 020 093</b>	<b>100,94</b>	<b>4 939 373</b>	<b>103,61</b>	<b>1 080 720</b>	<b>21,88</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 321	0,06	5 667	0,12	-2 346	-41,40
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 642 950	27,55	1 416 105	29,71	226 844	16,02
Impôts, taxes et versements assimilés	62 441	1,05	55 345	1,16	7 096	12,82
Salaires et traitements	2 996 186	50,24	2 401 622	50,38	594 563	24,76
Charges sociales	1 172 637	19,66	934 620	19,61	238 016	25,47
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	61 975	1,04	55 217	1,16	6 758	12,24
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	74 966	1,26	7 620	0,16	67 346	883,81
Dotations aux provisions						
Autres charges	16 237	0,27	68 085	1,43	-51 848	-76,15
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 030 712</b>	<b>101,11</b>	<b>4 944 282</b>	<b>103,72</b>	<b>1 086 431</b>	<b>21,97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 619</b>	<b>-0,18</b>	<b>-4 909</b>	<b>-0,10</b>	<b>-5 711</b>	<b>-116,3</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

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

# Compte de résultat

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	60 608	1,02	115 808	2,43	-55 200	-47,66
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 931	1,68			99 931	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	224		216		7	3,40
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>160 763</b>	<b>2,70</b>	<b>116 024</b>	<b>2,43</b>	<b>44 739</b>	<b>38,56</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	90 023	1,51	36 051	0,76	53 972	149,71
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>90 023</b>	<b>1,51</b>	<b>36 051</b>	<b>0,76</b>	<b>53 972</b>	<b>149,71</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>70 740</b>	<b>1,19</b>	<b>79 973</b>	<b>1,68</b>	<b>-9 233</b>	<b>-11,55</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>60 121</b>	<b>1,01</b>	<b>75 065</b>	<b>1,57</b>	<b>-14 944</b>	<b>-19,91</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1		4 600	0,10	-4 598	-99,97
Sur opérations en capital	654	0,01			654	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>655</b>	<b>0,01</b>	<b>4 600</b>	<b>0,10</b>	<b>-3 944</b>	<b>-85,75</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	17 942	0,30	45 243	0,95	-27 301	-60,34
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>17 942</b>	<b>0,30</b>	<b>45 243</b>	<b>0,95</b>	<b>-27 301</b>	<b>-60,34</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-17 287</b>	<b>-0,29</b>	<b>-40 643</b>	<b>-0,85</b>	<b>23 357</b>	<b>57,47</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-5 774	-0,10	-6 386	-0,13	612	9,58
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 181 512</b>	<b>103,64</b>	<b>5 059 997</b>	<b>106,14</b>	<b>1 121 515</b>	<b>22,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 132 904</b>	<b>102,83</b>	<b>5 019 190</b>	<b>105,29</b>	<b>1 113 714</b>	<b>22,19</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>48 608</b>	<b>0,81</b>	<b>40 807</b>	<b>0,86</b>	<b>7 800</b>	<b>19,12</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Annexes aux comptes annuels

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 5 170 995,60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 48 607,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2025.

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

Le Chiffre d'Affaires de l'activité de la succursale Grèque s'élève 92 822 € et le résultat est de 16 529 €.

L'assemblée générale extraordinaire du 30 Avril 2025 a acté la fusion par voie d'absorption de la société AUDIT FINANCE AQUITAINE. Cette opération a entraîné une augmentation de capital de 36 900 euros. Il résulte de l'annulation des parts sociales de la société AUDIT FINANCE AQUITAINE détenues par la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES un boni de fusion de 99 931 euros.

L'assemblée générale extraordinairre du 30 Avril 2025 a acté la fusion par voie d'absorption de la société ANDEC. Cette opération a entraîné une augmentation de capital de 25 500 euros.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

### Option de traitement des charges financières :

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

### Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

# Annexes aux comptes annuels

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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

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

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

### Option de traitement des charges financières :

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

### Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

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

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

# Annexes aux comptes annuels

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

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

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

## **CRÉANCES**

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

# Annexes aux comptes annuels

## FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

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

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## FRAIS DE CONSTITUTION, DE TRANSFORMATION ET DE PREMIER ÉTABLISSEMENT

La valeur brute des frais d'établissement s'élève à 40 000€.  
Les amortissements pratiqués au 31/08/2025 sur les frais d'établissement s'élèvent à 40 000€.

## FONDS COMMERCIAL

## Annexes aux comptes annuels

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds achetés	2 293 421,59		1 294 301,69	3 587 723,28
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>2 293 421,59</b>		<b>1 294 301,69</b>	<b>3 587 723,28</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel) 3 587 723,28

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>	40 000,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	2 434 938,00		1 457 597,35	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	14 968,00		5 132,64	
	Autres immos corporelles				
Matériel de transport	2 372,00		36 900,00		
Matériel de bureau & mobilier informatique	110 523,00		23 917,16		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours	40 493,00				
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>		168 356,00		65 949,80	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	692 637,73			
	Autres titres immobilisés	18 700,00		686,25	
	Prêts et autres immobilisations financières	5 609,00		1 790,00	
<b>TOTAL</b>		716 946,73		2 476,25	
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 360 240,73		1 526 023,40	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>			40 000,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>		64 824,84	3 827 710,51	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers		6 753,91	13 346,73	
	Autres immos corporelles				
Matériel de transport			39 272,00		
Mat. bureau, inform., mobilier		58 175,04	76 265,12		
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		40 493,00			
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			105 421,95	128 883,85	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		666 237,73	26 400,00	
	Autres titres immobilisés		152,50	19 233,75	
	Prêts & autres immob. financières			7 399,00	
<b>TOTAL</b>			666 390,23	53 032,75	
<b>TOTAL GENERAL</b>			836 637,02	4 049 627,11	

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	32 000,00	8 000,00		40 000,00
Fonds commercial	26 041,00	4 930,00		30 971,00
Autres immobilisations incorporelles	108 905,00	36 911,23	64 824,84	80 991,39
<b>TOTAL</b>	<b>166 946,00</b>	<b>49 841,23</b>	<b>64 824,84</b>	<b>151 962,39</b>
Terrains				
Constructions	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol d'autrui</li> <li>Inst. générales agen. aménag.</li> </ul>			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. générales agencem. amén.</li> <li>Matériel de transport</li> <li>Mat. bureau et informatiq., mob.</li> <li>Emballages récupérables divers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>4 806,00</li> <li>17 830,00</li> <li>25 971,00</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>6 753,91</li> <li></li> <li>58 175,04</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>11 341,09</li> <li>18 912,00</li> <li>71 971,96</li> </ul>
<b>TOTAL</b>	<b>118 547,00</b>	<b>48 607,00</b>	<b>64 928,95</b>	<b>102 225,05</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>285 493,00</b>	<b>98 448,23</b>	<b>129 753,79</b>	<b>254 187,44</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol autrui</li> <li>Inst. agenc. et amén.</li> </ul>						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. gales, ag. am div</li> <li>Matériel transport</li> <li>Mat. bureau mobilier inf.</li> <li>Emballages réc. divers</li> </ul>						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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

# Annexes aux comptes annuels

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	183 211,64	74 966,49	13 255,00	244 923,13
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>183 211,64</b>	<b>74 966,49</b>	<b>13 255,00</b>	<b>244 923,13</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ACPAGES - 183 Cours du Médoc 33300 BORDEAUX - 527981922	42 410,00	71 309,00	50,51	21 420,00	21 420,00			2 058 413,00	167 150,00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) BERTSCH AUDECA ET ASSOCIES - 35 rue Jean Jacques Rousseau 33340 LESPARRE-MEDOC - 952427441	10 000,00	40 150,00	49,80	4 980,00	4 980,00			374 991,00	36 811,00	

 Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

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

## Annexes aux comptes annuels

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (7) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (8) (R)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)	Résultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

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

# Annexes aux comptes annuels

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 399,02		7 399,02
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	295 647,97	295 647,97	
	Autres créances clients	991 282,40	991 282,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500,00	500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	9 094,00	9 094,00	
	Etat & autres	14 324,91	14 324,91	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	138 624,81	138 624,81	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	97 002,83	97 002,83		
Charges constatées d'avance	24 655,90	24 655,90		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 578 531,84</b>	<b>1 571 132,82</b>	<b>7 399,02</b>
RENVIS (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Créances représentatives de titres prêtés</li> <li>- Prêts accordés en cours d'exercice</li> <li>- Remboursements obtenus en cours d'exercice</li> </ul>			

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 655,90
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>24 655,90</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	353 799,25
Autres créances	21 126,64
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>374 925,89</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

<b>AFFECTATION DU RÉSULTAT</b>		
<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT</b> (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		40 807,26
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	140 021,00	
Total des prélèvements sur les réserves	140 021,00	140 021,00
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>180 828,26</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	180 828,00
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>180 828,00</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	270 600,00	119 177,00	56 777,00	333 000,00
Primes liées au capital social		528 231,69		528 231,69
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 960,41			30 960,41
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 046 302,95		140 020,74	1 906 282,21
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>40 807,26</b>	<b>48 607,64</b>	<b>40 807,26</b>	<b>48 607,64</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 388 670,62</b>	<b>696 016,33</b>	<b>237 605,00</b>	<b>2 847 081,95</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	726 169,30	634 686,08	91 483,22	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	391 906,30	391 906,30		
Personnel & comptes rattachés	223 432,40	223 432,40		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	238 039,22	238 039,22		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	251 905,79	251 905,79		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 722,37	31 722,37		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	186 860,65	186 860,65		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	273 877,62	273 877,62		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 323 913,65</b>	<b>2 232 430,43</b>	<b>91 483,22</b>	

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer. 150 879,00
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# Annexes aux comptes annuels

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 839,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 116,42
Dettes fiscales et sociales	334 811,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 652,48
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>399 419,55</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 147 508,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation . 3,45 %

Table de mortalité INSEE 2024

Départ volontaire à 65 ans

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# Annexes aux comptes annuels

**COMMISSAIRES AUX COMPTES****MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 000	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 000,00</b>

# Annexes aux comptes annuels

## LES EFFECTIFS

	31/08/2025
<b>Personnel salarié :</b>	<b>48,00</b>
Ingénieurs et cadres	17,00
Agents de maîtrise	
Employés et techniciens	31,00
Ouvriers	

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes