# AUTOCARS FAURE

**Société par actions simplifiée**
**au capital de 208.642 euros**
**Siège social : 309 Avenue François Mitterrand**
**30200 BAGNOLS-SUR-CEZE**
**393 544 705 R.C.S. NIMES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT - DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique, après avoir pris connaissance des comptes annuels et du rapport de gestion du Président, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 447.892 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**
Résultat de l'exercice 447.892 euros

**PRELEVEMENT SUR LE REPORT A NOUVEAU**
Sur report à nouveau, soit 1.552.108 euros

**Total** **2.000.000 euros**

**AFFECTATION**
**Dividendes**
A titre de dividende à l'associé unique 2.000.000 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvera à 600.708 euros.
La mise en paiement de ce dividende, soit 134.20 euros par action, aura lieu avec effet immédiat.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que la Société a procédé au cours des trois exercices précédents à la distribution des dividendes suivants par action :

| Exercice | Dividende par action |
|---|---|
| Exercice clos le 31 août 2024 | 22,14 euros |
| Exercice clos le 31 août 2023 | 20,13 euros |
| Exercice clos le 31 août 2022 | 20,13 euros |

**Copie certifiée conforme à l'original**
**Par le Président**
**Société ACE INVESTISSEMENT**
**Elle-même représentée par M. Jérôme MOURET**

# AUTOCARS FAURE

SAS au capital de 208 642 €
**Siège social : 309 Avenue François MITTERAND**
**30200 BAGNOLS-SUR-CÈZE**

393 544 705 RCS NIMES

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 août 2025

A l'Associée,

### 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 SAS AUTOCARS FAURE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Président et dans les autres documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

**Responsabilités du commissaire aux comptes relative 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 :

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 ;

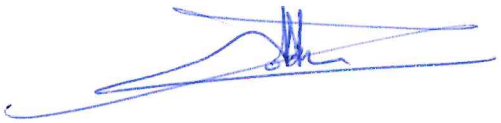
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 ORANGE,
le 12 décembre 2025

Pour la SAS JL GIORNAL et Associés

Paul DELARBRE
Le Commissaire aux comptes



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/08/2025 12 | | | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 21 278 | 21 278 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 13 720 | | 13 720 | 13 720 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 332 843 | 260 875 | 71 968 | 86 537 | 14 569- | 16.84- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 123 597 | 114 735 | 8 862 | 13 979 | 5 117- | 36.60- |
| | Autres immobilisations corporelles | 231 505 | 212 664 | 18 841 | 32 883 | 14 042- | 42.70- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 479 612 | | 479 612 | 479 612 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 1 202 556 | 609 553 | 593 003 | 626 731 | 33 728- | 5.38- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 34 101 | | 34 101 | 46 711 | 12 610- | 27.00- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 014 099 | | 1 014 099 | 978 452 | 35 646 | 3.64 |
| | Autres créances | 199 829 | | 199 829 | 152 004 | 47 825 | 31.46 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 139 613 | | 2 139 613 | 1 984 905 | 154 707 | 7.79 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 24 584 | | 24 584 | 25 999 | 1 414- | 5.44- |
| | **Total III** | 3 412 226 | | 3 412 226 | 3 188 072 | 224 154 | 7.03 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 4 614 782 | 609 553 | 4 005 229 | 3 814 803 | 190 425 | 4.99 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/08/2025 12 | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 208 642 ) | 208 642 | 208 642 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 20 864 | 20 864 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | 1 129 | 1 129 | | |
| | Autres réserves | 131 912 | 111 125 | 20 787 | 18.71 |
| | Report à nouveau | 1 790 268 | 1 790 268 | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 447 892 | 350 787 | 97 106 | 27.68 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 2 600 708 | 2 482 815 | 117 893 | 4.75 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| | **Total III** | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 175 307 | 336 154 | 160 847- | 47.85- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 812 229 | 534 429 | 277 800 | 51.98 |
| | Dettes fiscales et sociales | 400 549 | 396 715 | 3 834 | 0.97 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 16 436 | 46 456 | 30 020- | 64.62- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 404 521 | 1 313 754 | 90 767 | 6.91 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 4 005 229 | 3 814 803 | 190 425 | 4.99 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 390 997 | 1 138 447 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/08/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 5 322 143 | | 5 322 143 | 5 199 758 | 122 385 | 2.35 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 5 322 143 | | 5 322 143 | 5 199 758 | 122 385 | 2.35 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 18 234 | 73 104 | 54 870- | 75.06- |
| Autres produits | | | 211 475 | 130 | 211 345 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 5 551 851 | 5 272 992 | 278 859 | 5.29 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 415 184 | 482 188 | 67 004- | 13.90- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 12 610 | 1 522- | 14 132 | 928.76 |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 886 608 | 2 531 955 | 354 653 | 14.01 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 67 786 | 69 139 | 1 353- | 1.96- |
| Salaires et traitements | | | 1 337 736 | 1 448 587 | 110 851- | 7.65- |
| Charges sociales | | | 421 214 | 434 733 | 13 519- | 3.11- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 37 792 | 42 208 | 4 416- | 10.46- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| Autres charges | | | 5 025 | 5 120 | 94- | 1.84- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 5 183 956 | 5 030 642 | 153 314 | 3.05 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 367 895 | 242 350 | 125 545 | 51.80 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2025 12 | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 136 215 | 106 200 | 30 015 | 28.26 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 51 468 | 52 168 | 701- | 1.34- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 187 683 | 158 368 | 29 314 | 18.51 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 523 | 2 566 | 1 044- | 40.67- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 1 523 | 2 566 | 1 044- | 40.67- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 186 160 | 155 802 | 30 358 | 19.48 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 554 055 | 398 153 | 155 903 | 39.16 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 36 000 | 36 000- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | 36 000 | 36 000- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 1 000 | 1 000- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | 1 000 | 1 000- | 100.00- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | 35 000 | 35 000- | 100.00- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 106 163 | 82 366 | 23 797 | 28.89 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 5 739 534 | 5 467 361 | 272 173 | 4.98 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 5 291 641 | 5 116 574 | 175 067 | 3.42 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 447 892 | 350 787 | 97 106 | 27.68 |
| * Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | 3 979 | 63 269 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | 136 215 | 106 200 | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | | |

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 005 228.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 322 142.56 Euros et dégageant un bénéfice de 447 892.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 relatifs au plan comptable général.

# ANNEXE

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

## Changement de méthode

Changement de méthode lié à un changement de règlementation comptable :

Notre société a appliqué sur l'exercice le nouveau règlement ANC 2022-06 qui est obligatoire pour les exercices ouverts à partir du 1er janvier 2025. Ce règlement introduit plusieurs modifications dont :
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 34 998 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 332 843 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 123 597 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 29 282 | | |
| Matériel de transport | 215 356 | | 4 064 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 31 158 | | |
| TOTAL | 732 237 | | 4 064 |
| Autres titres immobilisés | 479 612 | | |
| TOTAL | 479 612 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 246 847 | | 4 064 |

# ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 34 998 | 34 998 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 332 843 | 332 843 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 123 597 | 123 597 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 29 282 | 29 282 |
| Matériel de transport | | 48 355 | 171 064 | 171 064 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 31 158 | 31 158 |
| TOTAL | | 48 355 | 687 945 | 687 945 |
| Autres titres immobilisés | | | 479 612 | 479 612 |
| TOTAL | | | 479 612 | 479 612 |
| TOTAL GENERAL | | 48 355 | 1 202 556 | 1 202 556 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 21 278 | | | 21 278 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 246 306 | 14 569 | | 260 875 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 109 618 | 5 117 | | 114 735 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 16 680 | 3 232 | | 19 912 |
| Matériel de transport | 205 884 | 8 085 | 48 355 | 165 614 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 20 349 | 6 789 | | 27 138 |
| TOTAL | 598 838 | 37 792 | 48 355 | 588 275 |
| TOTAL GENERAL | 620 116 | 37 792 | 48 355 | 609 553 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 14 569 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 117 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 3 232 | | | | |
| Matériel de transport | 8 085 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 6 789 | | | | |
| TOTAL | 37 792 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 37 792 | | | | |

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 18 234 | | | 18 234 | |
| TOTAL | 18 234 | | | 18 234 | |
| TOTAL GENERAL | 18 234 | | | 18 234 | |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | | 18 234 | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 1 014 099 | 1 014 099 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 195 | 1 195 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 128 234 | 128 234 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 9 007 | 9 007 | |
| Groupe et associés | 30 250 | 30 250 | |
| Débiteurs divers | 31 143 | 31 143 | |
| Charges constatées d'avance | 24 584 | 24 584 | |
| TOTAL | 1 238 512 | 1 238 512 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 175 307 | 161 783 | 13 524 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 812 229 | 812 229 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 152 723 | 152 723 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 93 926 | 93 926 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 43 487 | 43 487 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 103 384 | 103 384 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 7 029 | 7 029 | | |
| Autres dettes | 16 436 | 16 436 | | |
| TOTAL | 1 404 521 | 1 390 997 | 13 524 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 160 847 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 14.0000 | 14 903 | | | 14 903 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire ou dégressif | 2 à 7 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire ou dégressif | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 4 604 |
| Autres créances | 24 272 |
| Disponibilités | 15 444 |
| Total | 44 320 |

# ANNEXE

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

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 712 461 |
| Dettes fiscales et sociales | 90 313 |
| Total | 802 774 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 24 584 |
| Total | 24 584 |

## Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce |
|---|---|---|---|
| | liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Participations | 429 612 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 832 266 | | |
| Autres créances | 30 250 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 697 708 | | |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Employés | 2 |
| Ouvriers | 40 |
| Total | 45 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 331 €, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Avals et cautions | 88 400 |
| Engagements en matière de pensions | 34 693 |
| Total (1) | 123 093 |
| (1) Dont concernant les dirigeants | 85 400 |

Engagements reçus

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le montant des indemnités contractuelles qui seront à verser lors du départ en retraite des salariés (Indemnités de Fin de Carrière) fait l'objet d'une évaluation à la date de clôture. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 3.45 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31/08/2025 s'élève à 34 693 €.

# ANNEXE

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

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| ACE INVESTISSEMENT | EURL | 3 500 000 | 19 Rue du Compagnonnage<br>30133 LES ANGLES |

# AUTOCARS FAURE

**Société par actions simplifiée**
**au capital de 208.642 euros**
**Siège social : 309 Avenue François Mitterrand**
**30200 BAGNOLS-SUR-CEZE**

**393 544 705 R.C.S. NIMES**

**(Ci-après la « *Société* »)**

---

***EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025***

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE**
**DU 29 DECEMBRE 2025**

**COMPTES ANNUELS**

**BILAN**
**COMPTE DE RESULTATS**
**ANNEXE**

**Copie certifiée conforme à l'original**
**Par le Président**
**Société ACE INVESTISSEMENT**
**Elle-même représentée par M. Jérôme MOURET**

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/08/2025 12 | | | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 21 278 | 21 278 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 13 720 | | 13 720 | 13 720 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 332 843 | 260 875 | 71 968 | 86 537 | 14 569- | 16.84- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 123 597 | 114 735 | 8 862 | 13 979 | 5 117- | 36.60- |
| | Autres immobilisations corporelles | 231 505 | 212 664 | 18 841 | 32 883 | 14 042- | 42.70- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 479 612 | | 479 612 | 479 612 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 1 202 556 | 609 553 | 593 003 | 626 731 | 33 728- | 5.38- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 34 101 | | 34 101 | 46 711 | 12 610- | 27.00- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 014 099 | | 1 014 099 | 978 452 | 35 646 | 3.64 |
| | Autres créances | 199 829 | | 199 829 | 152 004 | 47 825 | 31.46 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 139 613 | | 2 139 613 | 1 984 905 | 154 707 | 7.79 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 24 584 | | 24 584 | 25 999 | 1 414- | 5.44- |
| | **Total III** | 3 412 226 | | 3 412 226 | 3 188 072 | 224 154 | 7.03 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 4 614 782 | 609 553 | 4 005 229 | 3 814 803 | 190 425 | 4.99 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/08/2025 12 | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 208 642 ) | 208 642 | 208 642 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 20 864 | 20 864 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | 1 129 | 1 129 | | |
| | Autres réserves | 131 912 | 111 125 | 20 787 | 18.71 |
| | Report à nouveau | 1 790 268 | 1 790 268 | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 447 892 | 350 787 | 97 106 | 27.68 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 2 600 708 | 2 482 815 | 117 893 | 4.75 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| | **Total III** | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 175 307 | 336 154 | 160 847- | 47.85- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 812 229 | 534 429 | 277 800 | 51.98 |
| | Dettes fiscales et sociales | 400 549 | 396 715 | 3 834 | 0.97 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 16 436 | 46 456 | 30 020- | 64.62- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 404 521 | 1 313 754 | 90 767 | 6.91 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 4 005 229 | 3 814 803 | 190 425 | 4.99 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 390 997 | 1 138 447 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/08/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 5 322 143 | | 5 322 143 | 5 199 758 | 122 385 | 2.35 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 5 322 143 | | 5 322 143 | 5 199 758 | 122 385 | 2.35 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 18 234 | 73 104 | 54 870- | 75.06- |
| Autres produits | | | 211 475 | 130 | 211 345 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 5 551 851 | 5 272 992 | 278 859 | 5.29 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 415 184 | 482 188 | 67 004- | 13.90- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 12 610 | 1 522- | 14 132 | 928.76 |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 886 608 | 2 531 955 | 354 653 | 14.01 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 67 786 | 69 139 | 1 353- | 1.96- |
| Salaires et traitements | | | 1 337 736 | 1 448 587 | 110 851- | 7.65- |
| Charges sociales | | | 421 214 | 434 733 | 13 519- | 3.11- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 37 792 | 42 208 | 4 416- | 10.46- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | 18 234 | 18 234- | 100.00- |
| Autres charges | | | 5 025 | 5 120 | 94- | 1.84- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 5 183 956 | 5 030 642 | 153 314 | 3.05 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 367 895 | 242 350 | 125 545 | 51.80 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2025 12 | Exercice N-1 31/08/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 136 215 | 106 200 | 30 015 | 28.26 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 51 468 | 52 168 | 701- | 1.34- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 187 683 | 158 368 | 29 314 | 18.51 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 523 | 2 566 | 1 044- | 40.67- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 1 523 | 2 566 | 1 044- | 40.67- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 186 160 | 155 802 | 30 358 | 19.48 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 554 055 | 398 153 | 155 903 | 39.16 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 36 000 | 36 000- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | 36 000 | 36 000- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 1 000 | 1 000- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | 1 000 | 1 000- | 100.00- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | 35 000 | 35 000- | 100.00- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 106 163 | 82 366 | 23 797 | 28.89 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 5 739 534 | 5 467 361 | 272 173 | 4.98 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 5 291 641 | 5 116 574 | 175 067 | 3.42 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 447 892 | 350 787 | 97 106 | 27.68 |
| * Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | 3 979 | 63 269 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | 136 215 | 106 200 | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | | |

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 005 228.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 322 142.56 Euros et dégageant un bénéfice de 447 892.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 relatifs au plan comptable général.

# ANNEXE

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

## Changement de méthode

Changement de méthode lié à un changement de règlementation comptable :

Notre société a appliqué sur l'exercice le nouveau règlement ANC 2022-06 qui est obligatoire pour les exercices ouverts à partir du 1er janvier 2025. Ce règlement introduit plusieurs modifications dont :
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 34 998 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 332 843 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 123 597 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 29 282 | | |
| Matériel de transport | 215 356 | | 4 064 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 31 158 | | |
| TOTAL | 732 237 | | 4 064 |
| Autres titres immobilisés | 479 612 | | |
| TOTAL | 479 612 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 246 847 | | 4 064 |

# ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 34 998 | 34 998 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 332 843 | 332 843 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 123 597 | 123 597 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 29 282 | 29 282 |
| Matériel de transport | | 48 355 | 171 064 | 171 064 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 31 158 | 31 158 |
| TOTAL | | 48 355 | 687 945 | 687 945 |
| Autres titres immobilisés | | | 479 612 | 479 612 |
| TOTAL | | | 479 612 | 479 612 |
| TOTAL GENERAL | | 48 355 | 1 202 556 | 1 202 556 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 21 278 | | | 21 278 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 246 306 | 14 569 | | 260 875 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 109 618 | 5 117 | | 114 735 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 16 680 | 3 232 | | 19 912 |
| Matériel de transport | 205 884 | 8 085 | 48 355 | 165 614 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 20 349 | 6 789 | | 27 138 |
| TOTAL | 598 838 | 37 792 | 48 355 | 588 275 |
| TOTAL GENERAL | 620 116 | 37 792 | 48 355 | 609 553 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 14 569 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 117 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 3 232 | | | | |
| Matériel de transport | 8 085 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 6 789 | | | | |
| TOTAL | 37 792 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 37 792 | | | | |

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 18 234 | | | 18 234 | |
| TOTAL | 18 234 | | | 18 234 | |
| TOTAL GENERAL | 18 234 | | | 18 234 | |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | | 18 234 | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 1 014 099 | 1 014 099 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 195 | 1 195 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 128 234 | 128 234 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 9 007 | 9 007 | |
| Groupe et associés | 30 250 | 30 250 | |
| Débiteurs divers | 31 143 | 31 143 | |
| Charges constatées d'avance | 24 584 | 24 584 | |
| TOTAL | 1 238 512 | 1 238 512 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 175 307 | 161 783 | 13 524 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 812 229 | 812 229 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 152 723 | 152 723 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 93 926 | 93 926 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 43 487 | 43 487 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 103 384 | 103 384 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 7 029 | 7 029 | | |
| Autres dettes | 16 436 | 16 436 | | |
| TOTAL | 1 404 521 | 1 390 997 | 13 524 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 160 847 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 14.0000 | 14 903 | | | 14 903 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire ou dégressif | 2 à 7 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire ou dégressif | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 4 604 |
| Autres créances | 24 272 |
| Disponibilités | 15 444 |
| Total | 44 320 |

# ANNEXE

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

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 712 461 |
| Dettes fiscales et sociales | 90 313 |
| Total | 802 774 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 24 584 |
| Total | 24 584 |

## Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce |
|---|---|---|---|
| | liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Participations | 429 612 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 832 266 | | |
| Autres créances | 30 250 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 697 708 | | |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Employés | 2 |
| Ouvriers | 40 |
| Total | 45 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 331 €, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Avals et cautions | 88 400 |
| Engagements en matière de pensions | 34 693 |
| Total (1) | 123 093 |
| (1) Dont concernant les dirigeants | 85 400 |

Engagements reçus

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le montant des indemnités contractuelles qui seront à verser lors du départ en retraite des salariés (Indemnités de Fin de Carrière) fait l'objet d'une évaluation à la date de clôture. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 3.45 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31/08/2025 s'élève à 34 693 €.

# ANNEXE

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

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| ACE INVESTISSEMENT | EURL | 3 500 000 | 19 Rue du Compagnonnage<br>30133 LES ANGLES |