

# **LA RAMPE T.I.O.**

Association loi 1901  
Le Rieucoulon  
450 rue Alexander Fleming  
34430 Saint Jean de Védas

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## LA RAMPE T.I.O.

Association loi 1901  
Le Rieucoulon  
450 rue Alexander Fleming  
34430 Saint Jean de Védas

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **La Rampe T.I.O.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association 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 allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 jusqu'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.

Au regard des procédures perfectibles en place dans votre association, nous avons été amenés à mettre en œuvre des contrôles de substance étendus.

Nous avons également procédé à un examen analytique détaillé des flux du compte de résultat. Nous avons examiné les soldes du bilan pour nous assurer de l'absence de risque en matière de recouvrement des créances et d'exhaustivité des passifs. Par ailleurs, nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations faites pour les provisions nécessaires constatées dans les comptes.

Nous avons conclu de façon positive sur l'ensemble de ces contrôles.

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

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et financier et dans les documents adressés aux Adhérents 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 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 l'Association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau le 26 juin 2025.





## 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 Association.

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 l'association 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.

Montpellier, le 30 juin 2025

Le commissaire aux comptes

AAMG Audit & Conseils

Gérard JEANNET

**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ACTIF**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

01/01/2023 au  
31/12/2023

Brut Amort. &amp; Dépréc. Net

**ACTIF IMMOBILISE**

## Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

## Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

Autres

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

## Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

## Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

**TOTAL (I)****157 804,16****151 438,43****6 365,73****11 254,67**

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253 rue Fizeau  
34000 Montpellier  
01 814 728 432 00013

**ACTIF CIRCULANT**

## Stocks et en-cours

## Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

Créances reçues par legs ou donations

Autres

## Valeurs mobilières de placement

## Instruments de trésorerie

## Disponibilités

## Charges constatées d'avance

**TOTAL (II)****287 577,74****62,04****287 515,70****259 814,87**

## Frais d'émission des emprunts (III)

## Primes de remboursement des emprunts (IV)

## Ecart de conversion actif (V)

**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****445 381,90****151 500,47****293 881,43****271 069,54**



**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PASSIF**Du 01/01/2024  
au 31/12/2024Du 01/01/2023  
au 31/12/2023**FONDS PROPRES**

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

**FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

**PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

**DETTES**

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Ecart de conversion passif

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Elzeu  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

Situation nette (sous total)

**TOTAL (I)**134 971,04  
30 000,00134 971,04  
30 000,00

50 157,34

37 560,21

-40 386,24

12 597,13

174 742,14

215 128,38

**TOTAL (II)****TOTAL (III)**

44 101,00

12 273,00

44 101,00

12 273,00

**TOTAL (IV)**

75 038,29

43 668,16

**(V)****TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)**

293 881,43

271 069,54

106 - TIO LA RAMPE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	150,00	150,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	58 509,62	50 631,73	7 877,89	15,56
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	272 900,00	264 900,00	8 000,00	3,02
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 500,00	430,00	1 070,00	248,84
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges		1 111,30	-1 111,30	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		34 900,00	-34 900,00	-100,00
Autres produits	0,72	9,00	-8,28	-92,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>333 060,34</b>	<b>352 132,03</b>	<b>-19 071,69</b>	<b>-5,42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	146 949,48	195 625,69	-48 676,21	-24,88
Aides financières	4 500,00		4 500,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 126,91	1 065,30	61,61	5,78
Salaires et traitements	116 933,12	99 257,88	17 675,24	17,81
Charges sociales	42 515,53	33 843,21	8 672,32	25,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 171,56	8 016,89	1 154,67	14,40
Dotations aux provisions	28 553,00		28 553,00	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	523,87	12,99	510,88	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>350 273,47</b>	<b>337 821,96</b>	<b>12 451,51</b>	<b>3,69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-17 213,13</b>	<b>14 310,07</b>	<b>-31 523,20</b>	<b>-220,29</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	447,71	495,31	-47,60	-9,61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>447,71</b>	<b>495,31</b>	<b>-47,60</b>	<b>-9,61</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>447,71</b>	<b>495,31</b>	<b>-47,60</b>	<b>-9,61</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-16 765,42</b>	<b>14 805,38</b>	<b>-31 570,80</b>	<b>-213,24</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

106 - TIO LA RAMPE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	265,81	1 226,97	-961,16	-78,34
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	400,00	6 000,00	-5 600,00	-93,33
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>665,81</b>	<b>7 226,97</b>	<b>-6 561,16</b>	<b>-90,79</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	23 886,63	9 435,22	14 451,41	153,16
Sur opérations en capital	400,00		400,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>24 286,63</b>	<b>9 435,22</b>	<b>14 851,41</b>	<b>157,40</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-23 620,82</b>	<b>-2 208,25</b>	<b>-21 412,57</b>	<b>-969,66</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>334 173,86</b>	<b>359 854,31</b>	<b>-25 680,45</b>	<b>-7,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>374 560,10</b>	<b>347 257,18</b>	<b>27 302,92</b>	<b>7,86</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-40 386,24</b>	<b>12 597,13</b>	<b>-52 983,37</b>	<b>-420,60</b>

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 723 432 00018



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRÉSENTATION**

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la création, la production, la diffusion et la promotion du théâtre, du spectacle vivant et de l'audiovisuel occitan.  
Les représentations peuvent être en mono langue ou plurilingue.  
Elle a aussi pour but toute action d'animation et de formation dans ces domaines  
Elle s'assigne également de promouvoir dans son action la culture et la langue occitane

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées consistent en de la création, la production, la diffusion et la promotion de spectacles sur le territoire de culture occitane

Les moyens mis en oeuvre :

L'association emploie 2 salariés permanents ainsi qu'un alternant et des intermittents du spectacle.  
Elle exerce ses activités principalement au siège dans le bâtiment qu'elle loue dans lequel sont stockés les éléments d'actif immobilisé.  
Elle développe également ses activités de façon itinérante lors de la présentation des spectacles.

Aucune convention réglementée et courante n'est à signaler pour l'exercice

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

**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 31/12/2024 dont le total est de 293 881,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -40 386,24 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/06/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

L'association n'a pas reçu de leg ou de donations. Ses principales ressources proviennent des subventions reçues des collectivités, ainsi que détaillées :

- 190.000 € de subvention de fonctionnement de la Région Occitanie
- 10.000 € de subvention de fonctionnement de la Région Provence
- 6.000 € de subvention de fonctionnement du département de l'Aude
- 24.900 € de subvention de fonctionnement du département de la Haute Garonne
- 35.000 € de subvention de fonctionnement de la métropole de Montpellier
- 6.000 € de subvention de fonctionnement de la ville de Montpellier

Le Chiffre d'affaire est réalisé exclusivement en France

La région Occitanie a déduit la somme de 23 748.63€ sur le solde de la subvention 2023

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

**AAMG Audit & Conseils**  
**Expert Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 723 432 00018

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 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**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.

**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),

**Amortissements des biens non décomposables :**

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 :

- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans ans
- Installations et Agencement	5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau informatique	1 à 4 ans ans
- Décors scéniques	3 à 5 ans ans

**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.

Il est important de noter que dans les créances, l'intégralité de la subvention de la région Occitanie, soit 190 000€ reste dûe au 31/12/2024 ce qui impacte fortement la trésorerie et les possibilités de faire de la création

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**DETTES****COTISATIONS**

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018



## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 939	
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		58 795	1 008
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	3 161	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	17 300	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	75 031	
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	154 287	1 008
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		970	
		TOTAL	970	
		TOTAL GENERAL	157 197	1 008

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret: 814 728 492 00018

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 939	
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			59 803	
		Inst. gal. agen. amé. divers		3 161	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		17 300	
		Mat. bureau, inform., mobilier		75 031	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		155 295	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		400	570	
		TOTAL	400	570	
		TOTAL GENERAL	400	157 804	

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 723 432 00018

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 697	242		1 939
<b>TOTAL</b>	1 697	242		1 939
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	50 871	4 269		55 141
Inst. générales agencem. amén.	3 161			3 161
Autres immob. corporelles	17 300			17 300
Mat. bureau et informatiq., mob.	72 512	1 385		73 897
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	143 845	5 654		149 499
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>145 542</b>	<b>5 897</b>		<b>151 438</b>

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 314 723 432 00018

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
CONSTR.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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>							

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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour Indemnités de Fin de Carrière est calculée sur la base d'un départ volontaire à 64 ans selon les critères d'indemnisation prévus à la convention collective 1285 SYNTEAC

## TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	12 273	3 275		15 548
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		28 553		28 553
	<b>TOTAL</b>	<b>12 273</b>	<b>31 828</b>		<b>44 101</b>
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur - corporelles				
	immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	400		400	
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	62			62
	<b>TOTAL</b>	<b>462</b>		<b>400</b>	<b>62</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 735</b>	<b>31 828</b>	<b>400</b>	<b>44 163</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		31 828		
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles			400	

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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	570		570
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 152	6 152	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	24	24	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	205 900	205 900	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	362	362		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		213 008	212 438	570
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**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

Autres créances

Disponibilités

**AAMG Audit & Conseils**  
**Expert Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 723 432 00018

**TOTAL**

206 200

**206 200**

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	134 971,04		172 531,25		134 971,04
Réserves pour projet de l'entité	30 000,00		30 000,00	164 971,04	30 000,00
Report à nouveau	37 560,21	12 597,13	12 597,13		50 157,34
Excédent ou déficit de l'exercice	12 597,13	12 597,13		52 983,37	-40 386,24
<b>TOTAUX</b>	<b>215 128,38</b>	<b>25 194,26</b>	<b>215 128,38</b>	<b>217 954,41</b>	<b>174 742,14</b>

AAMG Audit & Conseils  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 723 432 00018



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	30 000	30 000		
Fournisseurs & comptes rattachés	12 467	12 467		
Personnel & comptes rattachés	6 987	6 987		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 464	25 464		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	121	121		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>75 038</b>	<b>75 038</b>		

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 723 432 00018

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

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>13 165</b>

**AAMG Audit & Conseils**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 723 432 00018

4 238

8 927

**HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**AAMG Audit & Conseils**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 728 432 00018

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

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 367	3 237
<b>TOTAL</b>	<b>3 367</b>	<b>3 237</b>



106 - TIO LA RAMPE  
**LES EFFECTIFS**  
 Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE**

Les organes d'administration et de direction ne sont pas rémunérés

**LES EFFECTIFS**

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>AAMG Audit &amp; Conseils</b>	<b>3,99</b>	<b>3,39</b>
Ingénieurs et cadres	Expert Comptable		
Agents de maîtrise	Commissaire aux Comptes		
Employés et techniciens	253, rue Fizeau	2,00	2,00
Ouvriers	34000 Montpellier	0,66	0,34
Intermittents	Siret : 814 728 432 00018	1,33	1,05
<b>Personnel mis à disposition :</b>			
Ingénieurs et cadres			
Agents de maîtrise			
Employés et techniciens			
Ouvriers			

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
FOURNISSEUR DIVERS AMENDE EXCES VITESSE	45	
DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES CAUTION MACH AFFRAICHIR	400	
AUDIENS EN ATTENTE SOLDE AUDIENS 2021		266
DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES REP PROV MACH AFFRANCHIR		400
<b>TOTAL</b>	<b>445</b>	<b>666</b>

**AAMG Audit & Conseils**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 728 432 00013