

|                                 |
|---------------------------------|
| RCS : DAX<br>Code greffe : 4001 |
|---------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DAX atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2002 B 00242<br>Numéro SIREN : 442 672 788<br>Nom ou dénomination : A.C.H. DEPANN'EXPRESS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2023 sous le numéro de dépôt 53



# BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/06/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/06/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 4 440                       | 4 440                                             |           |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 620 413                     |                                                   | 620 413   | 620 413                       |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 24 577                      | 17 799                                            | 6 778     | 661                           | 6 117         | 924.82 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        | 1 920                       | 1 253                                             | 667       | 747                           | -80           | -10.71 |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 544 099                     | 311 301                                           | 232 797   | 186 636                       | 46 161        | 24.73  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 565 825                     | 316 679                                           | 249 146   | 231 474                       | 17 672        | 7.63   |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 30 882                      |                                                   | 30 882    | 37 712                        | -6 830        | -18.11 |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 1 792 157                   | 651 473                                           | 1 140 684 | 1 077 644                     | 63 040        | 5.85   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 810 343                     |                                                   | 810 343   | 764 253                       | 46 090        | 6.03   |
|                           | En-cours de production de biens                 | 668 440                     |                                                   | 668 440   | 562 400                       | 106 040       | 18.85  |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 1 876 214                   | 11 295                                            | 1 864 919 | 1 289 190                     | 575 729       | 44.66  |
|                           | Autres créances                                 | 326 147                     |                                                   | 326 147   | 307 377                       | 18 769        | 6.11   |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 156 127                     |                                                   | 156 127   | 1 141 532                     | -985 406      | -86.32 |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 61 152                      |                                                   | 61 152    | 58 894                        | 2 259         | 3.83   |
|                           | <b>Total III</b>                                | 3 898 422                   | 11 295                                            | 3 887 127 | 4 123 646                     | -236 519      | -5.74  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 5 690 579                   | 662 768                                           | 5 027 811 | 5 201 289                     | -173 478      | -3.34  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

30 882



## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                   | Exercice N<br>30/06/2022 12 |  | Exercice N-1<br>30/06/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                      |                                                   |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 625 000)                    | 625 000                     |  | 625 000                       |  |               |        |
|                                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Ecart de réévaluation                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Réserve légale                                    | 62 500                      |  | 62 500                        |  |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Autres réserves                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                  | 555 668                     |  | 515 439                       |  | 40 228        | 7.80   |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 108 998                     |  | 240 228                       |  | -131 230      | -54.63 |
|                                      | Subventions d'investissement                      | 870                         |  |                               |  | 870           |        |
|                                      | Provisions réglementées                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total I</b>                                    | 1 353 036                   |  | 1 443 168                     |  | -90 132       | -6.25  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Avances conditionnées                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                   |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Provisions pour charges                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>                                  |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b>                         |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                      |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 1 694 989                   |  | 1 927 617                     |  | -232 628      | -12.07 |
|                                      | Concours bancaires courants                       | 38 929                      |  | 3 554                         |  | 35 375        | 995.39 |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses           | 203 250                     |  | 200 000                       |  | 3 250         | 1.62   |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | 302 278                     |  | 321 791                       |  | -19 513       | -6.06  |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 932 471                     |  | 813 096                       |  | 119 375       | 14.68  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                       | 483 140                     |  | 465 588                       |  | 17 552        | 3.77   |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | 2 016                       |  |                               |  | 2 016         |        |
|                                      | Autres dettes                                     | 17 703                      |  | 26 476                        |  | -8 773        | -33.14 |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>                                   | 3 674 775                   |  | 3 758 122                     |  | -83 347       | -2.22  |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                    |                             |  |                               |  |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                   | 5 027 811                   |  | 5 201 289                     |  | -173 478      | -3.34  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 450 846

2 065 917

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/06/2022 12 |             |           | Exercice N-1 30/06/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %       |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Production vendue de biens                                                        | 1 121 328                |             | 1 121 328 | 1 212 363                  |  | -91 035       | -7.51   |
| Production vendue de services                                                     | 8 699 133                |             | 8 699 133 | 7 150 044                  |  | 1 549 089     | 21.67   |
| Chiffre d'affaires NET                                                            | 9 820 461                |             | 9 820 461 | 8 362 407                  |  | 1 458 054     | 17.44   |
| Production stockée                                                                |                          |             | 106 040   | -7 900                     |  | 113 940       | NS      |
| Production immobilisée                                                            |                          |             | 50 830    | 46 245                     |  | 4 585         | 9.91    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 1 044     | 2 679                      |  | -1 635        | -61.02  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |           | 5 449                      |  | -5 449        | -100.00 |
| Autres produits                                                                   |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                          |             | 9 978 375 | 8 408 880                  |  | 1 569 495     | 18.66   |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 2 144 405 | 1 613 945                  |  | 530 461       | 32.87   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | -46 090   | -23 658                    |  | -22 432       | -94.82  |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 4 380 548 | 3 573 817                  |  | 806 731       | 22.57   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 80 847    | 74 245                     |  | 6 603         | 8.89    |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 882 529 | 1 657 804                  |  | 224 725       | 13.56   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 1 146 523 | 959 868                    |  | 186 656       | 19.45   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 131 676   | 107 265                    |  | 24 411        | 22.76   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             |           |                            |  |               |         |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                          |             | 9 720 439 | 7 963 284                  |  | 1 757 155     | 22.07   |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                          |             | 257 937   | 445 596                    |  | -187 659      | -42.11  |
| 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 afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |            | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|--------|
|                                                                              | 30/06/2022 | 12         | 30/06/2021   | 12        | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |            |              |           |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |            |              |           |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |            |              |           |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 1 593      |              | 2 384     | -791          | -33.19 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |            |              |           |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |            |              |           |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 1 593      |              | 2 384     | -791          | -33.19 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |            |              |           |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |            |              |           |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 79 826     |              | 57 985    | 21 842        | 37.67  |
| Différences négatives de change                                              |            |            |              |           |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 79 826     |              | 57 985    | 21 842        | 37.67  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | -78 234    |              | -55 601   | -22 633       | -40.71 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 179 703    |              | 389 995   | -210 292      | -53.92 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |            |              |           |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            | 8 593      |              | 32 898    | -24 305       | -73.88 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 27 252     |              | 7 897     | 19 355        | 245.10 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            | 35 844     |              | 40 794    | -4 950        | -12.13 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |            |              |           |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 42 944     |              | 77 565    | -34 621       | -44.63 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 23 268     |              | 16 540    | 6 729         | 40.68  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            | 66 212     |              | 94 105    | -27 893       | -29.64 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | -30 368    |              | -53 311   | 22 943        | 43.04  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |            |              |           |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 40 337     |              | 96 456    | -56 119       | -58.18 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 10 015 812 |              | 8 452 058 | 1 563 754     | 18.50  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 9 906 814  |              | 8 211 830 | 1 694 985     | 20.64  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 108 998    |              | 240 228   | -131 230      | -54.63 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE****SOMMAIRE**

|                                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | page<br>6 |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |           |
| Principes et conventions générales                     | 6         |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |           |
| Etat des immobilisations                               | 11        |
| Etat des amortissements                                | 11        |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 12        |
| Composition du capital social                          | 13        |
| Fonds commercial                                       | 13        |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |           |
| Dettes garanties par des sûretés réelles               | 13        |
| Montant des engagements financiers                     | 14        |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 027 810.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 820 460.99 Euros et dégageant un bénéfice de 108 998.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE****- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

{

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS****EXERCICE DU 01.07.2021 AU 30.06.2022**

I - Règles et méthodes comptables

II - Engagements financiers et autres éléments significatifs

III - Notes sur le bilan actif

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

IV - Notes sur le bilan passif

V - Détail des produits et charges

**I- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables :
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

***1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :***

Pour chaque catégorie d'immobilisation, indication de :

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- méthode d'évaluation de la valeur brute
- méthode d'évaluation des coûts de démantèlement, remise en état
- montant comptabilisé en immobilisation en cours
- liste et montant des nantissements donnés

- immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

- autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de l'utilisation par l'entreprise, à savoir :

- logiciels                      3 ans

- clientèle

Sa valorisation fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

- immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, et de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner, de l'estimation initiale des coûts de démantèlement et de restauration du site sur lequel elle est située, en contrepartie de l'obligation encouru.

Le coût d'une immobilisation produite suit les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Le coût de production comprend toutes les charges directes et indirectes.

Les éléments d'actif, nets de la valeur résiduelle, font l'objet de plans d'amortissement déterminés en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus.

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- |                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| - matériel et outillage      | 5 et 8 ans         |
| - matériel bureau            | 1 - 2-3-5 et 8 ans |
| - installations              | 2 - 5 - 8 ans      |
| - aménagements constructions | 8 - 10 ans         |
| - aménagements terrain       | 3 - 5 ans          |

## 2 - STOCKS

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Montant des stocks de matières premières et autres approvisionnements  
au 30.06.2022 = 810 343 €.

**3 - CREANCES ET DISPONIBILITES**

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.

Montant dépréciation clients douteux au 30/06/2022 : 11 295 €

**4 - DETTES**

Etat des dettes de moins d'un an, de 1 à 5 ans et de plus de 5 ans.

Délais de règlement des fournisseurs.

**Cf ci joint**

## **II - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

**1 - Engagements financiers**

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| - Crédit bail au 30.06.2022 | 784 079 €   |
| - Emprunts au 30.06.2022    | 1 693 775 € |

**2 - Autres éléments significatifs**

NEANT

**3 - Engagements hors bilan**

- Indemnité de départ à la retraite :

Ouvriers : couverture par les cotisations versées auprès de la caisse PROBTP

Cadres et Etam : NS

**III - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. Les comptes arrêtés au 30/06/2022 tiennent compte de cet événement et de ces conséquences.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures de soutien aux entreprises développées par le gouvernement pour faire face à la crise

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause ».

**IV - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

Immobilisations : mouvements cf annexe

Amortissements : mouvements cf annexe

Créances : mouvements cf annexe

Provisions : mouvements cf annexe

**V - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

Capital social : 62 500 parts de 10 € de valeur nominale.

**VI - DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES**

Montant de la rémunération et prime allouée au dirigeant = 68 042 €

Effectif moyen : 68 salariés.

Répartition de l'impôt sur les sociétés :

|                       | Base imposable | Impôt sur les sociétés |
|-----------------------|----------------|------------------------|
| Résultat courant      | 179 703 €      |                        |
| Résultat exceptionnel | - 30 368 €     |                        |
|                       | -----          | -----                  |
|                       | 149 335 €      | 40 337 €               |

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 643 739                             |               | 7 191          |
| Terrains                                                   | 1 920                               |               |                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 541 676                             |               | 117 188        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 298 227                             |               | 55 770         |
| Matériel de transport                                      | 138 418                             |               | 28 194         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 68 418                              |               | 9 641          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 048 659</b>                    |               | <b>210 794</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 37 712                              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>37 712</b>                       |               |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>1 730 110</b>                    |               | <b>217 984</b> |

|                                                            | Diminutions   |                | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions       |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               | 1 500          | 649 430                              | 649 430                                          |
| Terrains                                                   |               |                | 1 920                                | 1 920                                            |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 114 765        | 544 099                              | 544 099                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |                | 353 997                              | 353 997                                          |
| Matériel de transport                                      |               | 31 890         | 134 722                              | 134 722                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 952            | 77 106                               | 77 106                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | <b>147 608</b> | <b>1 111 845</b>                     | <b>1 111 845</b>                                 |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 6 830          | 30 882                               | 30 882                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | <b>6 830</b>   | <b>30 882</b>                        | <b>30 882</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>155 938</b> | <b>1 792 157</b>                     | <b>1 792 157</b>                                 |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 22 665                      | 1 074                      | 1 500                   | 22 239                    |
| Terrains                                                   | 1 173                       | 80                         |                         | 1 253                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 355 039                     | 70 786                     | 114 523                 | 311 301                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 131 988                     | 25 012                     |                         | 157 001                   |
| Matériel de transport                                      | 92 470                      | 22 328                     | 15 693                  | 99 104                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 49 131                      | 12 396                     | 952                     | 60 574                    |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>629 801</b>              | <b>130 602</b>             | <b>131 169</b>          | <b>629 234</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>652 466</b>              | <b>131 676</b>             | <b>132 669</b>          | <b>651 473</b>            |

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 074                       |                              |                                 |                             |          |
| Terrains                                    | 80                          |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 70 786                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 25 012                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 22 328                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 12 396                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 130 602                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 131 676                     |                              |                                 |                             |          |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 30 882       | 30 882         |               |
| Clients douteux ou litigieux       | 12 512       | 12 512         |               |
| Autres créances clients            | 1 863 701    | 1 863 701      |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 295          | 295            |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 48 426       | 48 426         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 68 357       | 68 357         |               |
| Groupe et associés                 | 152 447      | 152 447        |               |
| Débiteurs divers                   | 56 621       | 56 621         |               |
| Charges constatées d'avance        | 61 152       | 61 152         |               |
| TOTAL                              | 2 294 395    | 2 294 395      |               |

| 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 | 1 459 648    | 399 563        | 1 060 085    |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 274 270      | 110 426        | 163 844      |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 932 471      | 932 471        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 150 112      | 150 112        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 173 749      | 173 749        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 147 980      | 147 980        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 11 299       | 11 299         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 2 016        | 2 016          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 203 250      | 203 250        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 17 703       | 17 703         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 3 372 498    | 2 148 569      | 1 223 929    |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 232 328      |                |              |                 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

**Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| 62500 Parts X 10€                | 10.0000                          | 62 500           |       |            | 62 500 |

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature        | Montant des éléments |           |                    |         | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|---------------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|               | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global  |                                  |
| Fonds Apporté |                      |           | 612 413            | 612 413 |                                  |
| Total         |                      |           | 612 413            | 612 413 |                                  |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles****Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : BANQUE POUYANNE  
Montant restant dû en capital : 172 617

Emprunt du : BPI FRANCE  
Montant restant dû en capital : 237 739

Emprunt du : BPSO  
Montant restant dû en capital : 288 393

Emprunt du : CIC  
Montant restant dû en capital : 14 369

Emprunt du : CAISSE EPARGNE  
Montant restant dû en capital : 490 956

Emprunt du : SOCIETE GENERALE  
Montant restant dû en capital : 489 701

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

### **Engagements financiers**

#### **Engagements donnés**

REDEVANCE CB RESTANT DUE : 784079 €

#### **Engagements reçus**





**Aquitaine  
Audit**  
*SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES*  
*Commissaires aux Comptes Associés*  
*SEIMANDI Alain*  
*MORLANS Gilles*

## **A.C.H. DEPANN'EXPRESS**

SAS au capital de 625 000 €

**Rue des Artisans - ZAC du Sablar  
40100 DAX**

442 672 788 R.C.S. DAX

---

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2022

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à LA TESTE DE BUCH,

AQUITAINE AUDIT

**Alain SEIMANDI**

Commissaire aux Comptes Associé

Signé électroniquement le 25/11/2022 par  
Alain Seimandi



**Aquitaine  
Audit**  
*SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES*  
*Commissaires aux Comptes Associés :*  
*SEIMANDI Alain*  
*MORLANS Gilles*

## **A.C.H. DEPANN'EXPRESS**

SAS au capital de 625 000 €

**Rue des Artisans - ZAC du Sablar  
40100 DAX**

442 672 788 R.C.S. DAX

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

Exercice clos au 30/06/2022

Aux Associés,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A.C.H. DEPANN'EXPRESS relatifs à l'exercice clos le 30/06/2022, 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> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à LA TESTE DE BUCH,

AQUITAINE AUDIT

**Alain SEIMANDI**

Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 25/11/2022 par  
Alain Seimandi

# BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/06/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/06/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 4 440                       | 4 440                                             |           |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 620 413                     |                                                   | 620 413   | 620 413                       |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 24 577                      | 17 799                                            | 6 778     | 661                           | 6 117         | 924.82 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        | 1 920                       | 1 253                                             | 667       | 747                           | -80           | -10.71 |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 544 099                     | 311 301                                           | 232 797   | 186 636                       | 46 161        | 24.73  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 565 825                     | 316 679                                           | 249 146   | 231 474                       | 17 672        | 7.63   |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 30 882                      |                                                   | 30 882    | 37 712                        | -6 830        | -18.11 |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 1 792 157                   | 651 473                                           | 1 140 684 | 1 077 644                     | 63 040        | 5.85   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 810 343                     |                                                   | 810 343   | 764 253                       | 46 090        | 6.03   |
|                           | En-cours de production de biens                 | 668 440                     |                                                   | 668 440   | 562 400                       | 106 040       | 18.85  |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 1 876 214                   | 11 295                                            | 1 864 919 | 1 289 190                     | 575 729       | 44.66  |
|                           | Autres créances                                 | 326 147                     |                                                   | 326 147   | 307 377                       | 18 769        | 6.11   |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 156 127                     |                                                   | 156 127   | 1 141 532                     | -985 406      | -86.32 |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 61 152                      |                                                   | 61 152    | 58 894                        | 2 259         | 3.83   |
|                           | <b>Total III</b>                                | 3 898 422                   | 11 295                                            | 3 887 127 | 4 123 646                     | -236 519      | -5.74  |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 5 690 579                   | 662 768                                           | 5 027 811 | 5 201 289                     | -173 478      | -3.34  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

30 882

**A.C.H. DEPANN'EXPRESS**  
**Société à responsabilité Limitée au capital de 625 000 euros**  
**Siège social : Rue des Artisans – ZAC du Sablar**  
**40100 DAX**  
**442 672 788 RCS DAX**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 9 DECEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition du Président et décide de distribuer le bénéfice de 108 998.04 € complété d'une somme de 91 001.96 € prélevée sur le compte report à nouveau soit une somme globale de 200 000 € mise en distribution.

Le dividende à répartir est mis en paiement ce jour.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à un abattement calculé sur la totalité de son montant. A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2013 un prélèvement obligatoire à la source égal à 12.80% est effectué lors du versement des dividendes sauf demande de dispense.

Sur le plan social, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2012, la société versera un dividende à ses associés personnes physiques, amputé de 17.20% de prélèvements sociaux dus à la source. Les sommes correspondantes seront versées directement au Trésor dans les quinze jours du mois qui suit celui du paiement desdits dividendes

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

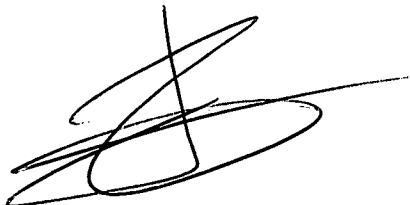
| EXERCICE | DIVIDENDES |
|----------|------------|
| 2019     | 62 500 €   |
| 2020     | 160 000 €  |
| 2021     | 200 000 €  |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 09 Décembre 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président





**A.C.H. DEPANN'EXPRESS**  
**Société par actions Simplifiée au capital de 625 000 euros**  
**Siège social : Rue des Artisans – ZAC du Sablar**  
**40100 DAX**  
**442 672 788 RCS DAX**

**PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 9 décembre 2022**

L'an deux mille vingt deux,  
Le 9 Décembre, à quatorze heures,

Se sont réunis en assemblée générale extraordinaire au siège social, sur convocation de la présidence :

La société HOB27, représentée par son Président Monsieur Maxime HOURCADE,  
La société MAHANA, représentée par son Gérant Monsieur Jean-Pierre HOURCADE.

Monsieur Maxime HOURCADE préside la séance en sa qualité de Président.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Maxime HOURCADE.

La société « AQUITAINE AUDIT », Commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception, est absente excusée.

Le président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Examen du rapport de gestion du gérant et du rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022,
- Examen du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce et décision à prendre au vu de ce rapport,
- Approbation des comptes annuels et des éventuelles conventions,
- Quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Distribution de dividendes,
- Rémunération du Président,
- Questions diverses.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 30 juin 2022,
- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice,
- les rapports du commissaire aux comptes,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été mises à la disposition des associés plus de quinze jours avant la date de la présente assemblée et que ces derniers ont eu la possibilité de poser, pendant

74 JPH



ce même délai, toutes questions à la gérance, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du Président et les rapports du Commissaire aux Comptes.

Personne ne demandant la parole, il met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIÈRE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30 juin 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2022.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

#### **DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition du Président et décide de distribuer le bénéfice de 108 998.04 € complété d'une somme de 91 001.96 € prélevée sur le compte report à nouveau soit une somme globale de 200 000 € mise en distribution.

Le dividende à répartir est mis en paiement ce jour.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à un abattement calculé sur la totalité de son montant. A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2013 un prélèvement obligatoire à la source égal à 12.8% est effectué lors du versement des dividendes sauf demande de dispense.

Sur le plan social, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2012, la société versera un dividende à ses associés personnes physiques, amputé de 17.2% de prélèvements sociaux dus à la source. Les sommes correspondantes seront versées directement au Trésor dans les quinze jours du mois qui suit celui du paiement desdits dividendes

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

| EXERCICE | DIVIDENDES |
|----------|------------|
| 2019     | 62 500 €   |
| 2020     | 160 000 €  |
| 2021     | 200 000 €  |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DM JPH



### **TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve les conventions de l'article L.223-19 du Code de commerce mentionnées dans le rapport spécial du Commissaire aux comptes.

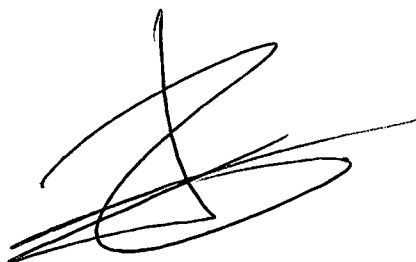
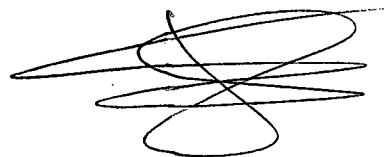
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

**Monsieur Maxime HOURCADE**

*J.P. HOURCADE*

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.A handwritten signature in black ink, featuring a series of horizontal, slightly wavy lines that form a dense, scribbled appearance.

