RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00764
Numéro SIREN : 798 387 429
Nom ou dénomination : AUDIT AQUITAINE EXPERTISES

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2023 sous le numéro de dépôt 2100

# IMPÔT SUR LES SOCIETES

**N° 2065-SD**
**2023**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Exercice ouvert le | 01/01/2022 | et clos le | 31/12/2022 | Régime simplifié d'imposition | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime Réel normal | X |
| Si PME innovantes, cocher la case | | | | | |

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209–0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société: | Adresse du siège social : |
|---|---|
| EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES | |
| SIRET 7 9 8 3 8 7 4 2 9 0 0 0 1 1 | |
| Adresse du principal établissement: | Ancienne adresse en cas de changement: |
| 16 rue Lapeyrère<br>64300 ORTHEZ | |

## REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

## B ACTIVITE

Activités exercées : Activités comptables — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

## C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 **Résultat fiscal**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Bénéfice imposable au taux normal | 61 678 | Déficit | 0 |
| Bénéfice imposable à 15 % | 42 500 | Résultat net de cession, de concession ou de sous–concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% | |

2 **Plus–values**

PV à long terme imposables à 15 %

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PV à long terme imposables à 19% | | Autres PV imposables à 19% | | PV à long teme imposables à 0% | | PV exonérées art. 238*quindecies* | |

3 **Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* | | Jeunes entreprises innovantes | | Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A | | | |
| Entreprises nouvelles art. 44 *septies* | | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* | | Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* | | Autres dispositifs | | Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies* | |
| Sociétés d'investissements immobiliers cotées | | Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies* | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) | | Plus–values exonérées relevant du taux à 15 % | |

4 **Option pour le crédit d'impôt outre–mer :** Dans le secteur productif, art. 244 quater W

## D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre–Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DEPOT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258–SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258–SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C–I–2), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

## H COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose–t–elle d'une comptabilité informatisée ? OUI — Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité

*Nom et coordonnées* — ECF ☐ — Viseur conventionné ☐ — Visa : CGA ☒

– du prestataire :

– du comptable : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES
16 rue Lapeyrère 64300 ORTHEZ — *Tél :* 0559690947

– du conseil : — *Tél :*

– du CGA ou du viseur conventionné : ASS CEGAPA
49 avenue Trespoey 64052 PAU CEDEX 9 — *Tél :* 05 59 30 85 60

– N° d'agrément : 106640

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
## ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

2023

## I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Montant global brut des distributions (1) | Payées par la société elle-même | a | 50 000 | Payées par un établissement chargé du service des titres | b | |
| Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2) | | | | | (c) | |
| Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | | | | (d) | |
| Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3) | | | | | (e) | |
| | | | | | (f) | |
| | | | | | (g) | |
| | | | | | (h) | |
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4) | | | | | (i) | |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | | | | (j) | 50 000 |
| Montant des revenus répartis (5) | | | | | Total (a à h) | 50 000 |

## J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

*(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) :<br>– SARL – tous les associés ;<br>– SCA – associés gérants ;<br>– SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ;<br>– SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants. | Pour les S.A.R.L. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit | Année au cours de laquelle le versement a été effectué | Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. Montant des sommes versées : | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | |
| | | | | Indemnités forfaitaires | Remboursements | Indemnités forfaitaires | Remboursements |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| LARQUE HERVE<br>11, CHEMIN DE MIQUEU<br>64290 GAN<br>GERANT | 30 500 | 2022 | 120 000 | | 8 811 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

## K DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

## L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

| RÉMUNÉRATIONS | Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a) | |
|---|---|---|
| | Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b) | |

| | à 0 % | à 15 % | à 19 % |
|---|---|---|---|
| MVLT imposées | | | |
| MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | |
| MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | | | |
| MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | |
| MVLT restant à reporter | | | |

## M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

| | |
|---|---|
| Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice | |
| Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice | |

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 16 rue Lapeyrère 64300 ORTHEZ — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 7 9 8 3 8 7 4 2 9 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2022

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 378 000 | AI | 378 000 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | | Constructions | AP | | AQ | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 24 635 | AU 10 969 | 13 665 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | | Autres participations | CU | 300 020 | CV | 300 020 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | | Prêts | BF | | BG | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 1 970 | BI | 1 970 |
| | | TOTAL (II) | BJ | 704 625 | BK 10 969 | 693 655 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | | Marchandises | BT | | BU | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 472 545 | BY 166 484 | 306 061 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 80 027 | CA | 80 027 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 150 000 | CE | 150 000 |
| | | Disponibilités | CF | 173 353 | CG | 173 353 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 19 390 | CI | 19 390 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 895 316 | CK 166 484 | 728 831 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1 599 941 | 1A 177 454 | 1 422 487 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 213 449

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Non recensée — Stocks : Non recensée — Créances : Non recensée

* Dès publication, vous pouvez solliciter la non-divulgation de certaines informations de votre bilan.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 305 000) | DA | 305 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 30 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 297 742 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 76 177 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 709 419 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 314 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 63 898 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 58 057 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 184 600 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 22 407 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 383 789 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 713 067 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 422 487 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 713 067 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 314 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)

| CADRE A IMMOBILISATIONS | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | KD | 390 834 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9 | | KJ | | KK | | KL | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1 | | KM | | KN | | KO | |
| | Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2 | | KP | | KQ | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3 | | KS | | KT | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | | KW | | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport* | | KY | | KZ | | LA | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 17 743 | LC | | LD | 14 657 |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | | LJ | |
| | Avances et acomptes | | LK | | LL | | LM | |
| | | TOTAL III | LN | 17 743 | LO | | LP | 14 657 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | | 8T | |
| | Autres participations | | 8U | 300 020 | 8V | | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | | 1P | | 1R | | 1S | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1T | 1 120 | 1U | | 1V | 850 |
| | | TOTAL IV | LQ | 301 140 | LR | | LS | 850 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | ØG | 709 717 | ØH | | ØJ | 15 507 |

| CADRE B IMMOBILISATIONS | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | IN | | CØ | | DØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | IO | | LV | 12 834 | LW | 378 000 | 1X | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| | Constructions — Sur sol propre | | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | IR | | MD | | ME | | MF | |
| | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | | MG | | MH | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers | | IU | | MM | | MN | | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | | IV | | MP | | MQ | | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | | MS | 7 765 | MT | 24 635 | MU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | IX | | MV | | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB | |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| | | TOTAL III | IY | | NG | 7 765 | NH | 24 635 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | 300 020 | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 1 970 | 2G | |
| | | TOTAL IV | I3 | | NJ | | NK | 301 990 | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | | ØK | 20 599 | ØL | 704 625 | ØM | |

* Réévaluation ... [illegible]

# OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous [X]

| Désignation | Montants |
|---|---|
| DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | |
| Pénalités sur marchés | |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 18 |
| Dons, libéralités | |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | |
| Subventions accordées | |
| Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 839 |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 537 |
| Autres charges | |
| Amortissements des immobilisations | 93 |
| Amortissements dérogatoires | |
| Autres provisions réglementées sur immobilisations | |
| Provisions réglementées sur stocks | |
| Autres provisions réglementées | |
| Provisions pour risques et charges | |
| Provisions pour dépréciation | |
| TOTAL | 2 488 |
| DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes | |
| Libéralités perçues | |
| Rentrées sur créances amorties | |
| Subventions d'équilibre | |
| Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 6 419 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 900 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | |
| Autres produits | |
| Amortissements dérogatoires | |
| Autres provisions réglementées sur immobilisations | |
| Provisions réglementées sur stocks | |
| Autres provisions réglementées | |
| Provisions pour risques et charges | |
| Provisions pour dépréciation | |
| Transfert de charges | |
| TOTAL | 7 319 |

Sun Accounting

(3 bis)

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 *bis*

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31/12/2022

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES

Néant [X] *

## CADRE A

| | Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)] |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

## CADRE B
## DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | |
|---|---|
| 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | |
| 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE – | |
| 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

dmuo 115

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 12 834 | PF | | PG | 12 834 | PH | |
| **TOTAL I** | | RK | 12 834 | RM | | RN | 12 834 | RO | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagements divers | QD | | QE | | QF | | QG | |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 14 890 | QM | 3 308 | QN | 7 228 | QO | 10 969 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | 14 890 | QV | 3 308 | QW | 7 228 | QX | 10 969 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II)** | | ØN | 27 724 | ØP | 3 308 | ØQ | 20 062 | ØR | 10 969 |

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

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immob. incorporelles | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| TOTAL I | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions — Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| Constructions — Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| **Total général (I+II+III)** | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | NW | | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | | NY | | Total général non ventilé (NW-NY) | | NZ | | | | | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| Provisions pour risques et charges | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | |
| | **TOTAL II** | 5Z | | TV | | TW | | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations – incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations – corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations – titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations – titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | 136 250 | 6U | 57 403 | 6V | 27 170 | 6W | 166 484 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 136 250 | TY | 57 403 | TZ | 27 170 | UA | 166 484 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 136 250 | UB | 57 403 | UC | 27 170 | UD | 166 484 |
| | Dont dotations et reprises – d'exploitation | | | UE | 57 403 | UF | 27 170 | | |
| | Dont dotations et reprises – financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises – exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| | |
|---|---|
| Amortissements sur frais d'établissement annulés | |
| Amortissements sur immobilisations transférées en stocks | |

## CHANGEMENT DE METHODE

| | | au début de l'exercice A | Correction + B | Correction - C | Total A + B - C |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 12 834 | | | 12 834 |
| **TOTAL I** | | 12 834 | | | 12 834 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 890 | | | 14 890 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL II** | | 14 890 | | | 14 890 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II)** | | 27 724 | | | 27 724 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |

Cegid Group

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 1 970 | UV | | UW | 1 970 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 472 545 | | 259 096 | | 213 449 |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | 1 666 | | 1 666 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 16 584 | | 16 584 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 9 498 | | 9 498 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 52 264 | | 52 264 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 13 | | 13 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 19 390 | | 19 390 | | |
| | TOTAUX | VT | 573 932 | VU | 358 513 | VV | 215 419 |
| RENVOIS (1) | Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 314 | 314 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 58 057 | 58 057 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 54 639 | 54 639 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 41 095 | 41 095 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 87 883 | 87 883 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 981 | 981 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 63 898 | 63 898 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 22 407 | 22 407 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 383 789 | 383 789 | | |
| TOTAUX | | VY | 713 067 | VZ 713 067 | | |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 63 898 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2032-SD 3/5

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AUDIT AQUITAINE EXPERTISES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 422 487 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 76 177 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires (dont le N°2016-07 du 4 novembre 2016) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# Règles et méthodes comptables

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 573 933 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 970 | | 1 970 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 472 546 | 259 096 | 213 450 |
| Autres | 80 027 | 80 027 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 19 390 | 19 390 | |
| **Total** | **573 933** | **358 513** | **215 420** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 33 326 |
| INT COURUS A RECEVOIR | 892 |
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 362 |
| **Total** | **34 580** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 305 000,00 euros décomposé en 30 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 713 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 314 | 314 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 58 058 | 58 058 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 184 600 | 184 600 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 86 305 | 86 305 | | |
| Produits constatés d'avance | 383 790 | 383 790 | | |
| **Total** | **713 067** | **713 067** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | 63 898 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 63 898 euros.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 34 704 |
| Banque - Intérets courus à payer | 314 |
| Associés - intérêts courus | 1 291 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 29 586 |
| Personnel - autres charges à payer | 21 956 |
| Charges sociales s/congés à payer | 9 763 |
| Clients - RRR à accorder | 11 905 |
| **Total** | **109 520** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 19 390 | | |
| **Total** | **19 390** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d avance | 383 790 | | |
| **Total** | **383 790** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

**AUDIT AQUITAINE EXPERTISES**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 305 000 euros**
**Siège social : 16 rue Lapeyrère**
**64300 ORTHEZ**
**798 387 429 RCS PAU**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 AVRIL 2023

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 76 177,05 euros de la manière suivante :

- A titre de dividende global à l'associé unique — 50 000,00 euros
Soit 1,64 euros par action

- Le solde — 26 177,05 euros
En totalité au compte "Autres Réserves".

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 50 000,00 euros, soit 1,64 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 50 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 40 000,00 euros, soit 1,31 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 40 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 40 000,00 euros, soit 1,31 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 40 000 euros

**CERTIFIE CONFORME**
**LE PRESIDENT**

**AUDIT AQUITAINE EXPERTISES**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 305 000 euros**
**Siège social : 16 rue Lapeyrère**
**64300 ORTHEZ**
**798 387 429 RCS PAU**

# PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 AVRIL 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 21 avril, Monsieur Hervé LARQUE, associé unique et président de la société AUDIT AQUITAINE EXPERTISES, a établi le présent procès-verbal.

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Hervé LARQUE, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

L'associé unique examine les points suivants :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

## PREMIERE DÉCISION

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

## DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 76 177,05 euros de la manière suivante :

- A titre de dividende global à l'associé unique — 50 000,00 euros
Soit 1,64 euros par action

- Le solde — 26 177,05 euros
En totalité au compte "Autres Réserves".

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 50 000,00 euros, soit 1,64 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 50 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 40 000,00 euros, soit 1,31 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 40 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 40 000,00 euros, soit 1,31 euros par titre
  Montant éligible à l'abattement de 40 % : 40 000 euros

**TROISIEME DÉCISION**

Conformément aux dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions antérieures qui ont été tacitement reconduites au cours de l'exercice écoulé, entre la société et Monsieur Hervé LARQUÉ :

- Location immobilière du site de GAN pour 3 600 euros par an
- Rémunération du compte courant d'associé au taux de 2.21 % pour un montant de 1 290.95 euros

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

**Hervé LARQUÉ**

