

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **449 428** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 413 513** euros et un total **charges** de **1 363 204** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 308** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques

Néant

Evenements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 000					25 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 966					4 966
	Instal., agencement, aménagement divers	130 916					130 916
	Matériel de transport			4 377			4 377
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 937		1 117			7 053
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 818		5 493			147 312
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 500					7 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 500					7 500
TOTAL		174 318		5 493			179 812

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 847	5 000		20 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 847	5 000		20 847
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 574	993		3 568
Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 618	13 642		47 260
Matériel de transport		1 070		1 070
Matériel de bureau, mobilier	4 973	1 031		6 004
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 166	16 735		57 901
TOTAL	57 013	21 735		78 748

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 500		7 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	73 511	73 511	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	47 693	47 693	
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 718	70 718	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	23 172	23 172	
	Débiteurs divers	4 805	4 805	
	Charges constatées d'avances	130	130	
	TOTAL DES CREANCES	227 529	220 029	7 500
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	171 073	57 361	113 712	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	86 387	86 387		
	Personnel et comptes rattachés	22 760	22 760		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 899	28 899		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 351	35 351		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	963	963		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 884	1 884		
	Autres dettes	21 749	21 749		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	369 066	255 354	113 712	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 264			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 884			

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 754	1 754
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	50 308	188 355
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	74 062	212 109
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	171 073	229 342
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 884	67 986
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 300	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 387	121 122
	Dettes fiscales et sociales	87 973	232 279
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	21 749	5 265
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	375 366	655 995
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	449 428	868 104
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		50 308,30	188 354,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		255 354	485 035
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

2A VERANDAS TOULOUSE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 20 000 euros
Siège Social : 25 Avenue de l'Enclos, 31120 PORTET-SUR-GARONNE
842 666 182 R.C.S TOULOUSE

DECISION PRISE LE 30 JUIN 2023 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 50 308,31 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 50 300 euros.
- Au compte " Autres réserves " : 8,31 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 1er juillet 2023, au Siège Social de la Société.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d'acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l'année suivante par les associés personnes physiques avec l'ensemble de leurs revenus et sont soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2021	188 355	40 %	néant
31 décembre 2020	154 000	40 %	néant
31 décembre 2019	66 000	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
AMIR FARAH (+33787382264)
Date : 20/09/2023 18:36:24
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
841963