

COREX SUD
Société par actions simplifiée
Au capital de 462 000 euros
Siège social : 216, boulevard Pierre Boule, 84000 AVIGNON
304 424 757 RCS AVIGNON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 333 918 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	333 918 euros
A titre de dividendes	230 000 euros
Soit 209,09 euros par action	
Le solde	103 918 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 511 962 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 554 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 226 446 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2020 :

324 500 euros, soit 295 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 015 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 319 485 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

242 000,00 euros, soit 220,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 740 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 238 260 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

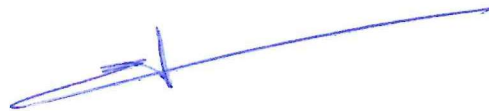
204 000,00 euros, soit 185,45 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 153 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 847 euros

raf

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 DECEMBRE 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical crossbar and a small loop at the end.

copie certifiée conforme

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	791 425.42		791 425.42	147 906.42	643 519.00	435.09
	Autres immobilisations incorporelles	15 905.88	15 649.18	256.70	256.70		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	120 195.71	114 944.45	5 251.26	5 251.26		
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	245 880.01	68 792.62	177 087.39	24 350.20	152 737.19	627.25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	202 600.00		202 600.00	196 450.00	6 150.00	3.13
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	39 140.00		39 140.00	1 640.00	37 500.00	NS
Total II		1 415 147.02	199 386.25	1 215 760.77	375 854.58	839 906.19	223.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	40 938.00		40 938.00	49 380.00	8 442.00	17.10
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 967 820.06	65 914.00	1 901 906.06	1 823 377.47	78 528.59	4.31
	Autres créances	3 368 369.24		3 368 369.24	227 547.04	3 140 822.20	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	252 570.97		252 570.97	112 345.90	140 225.07	124.82
	Charges constatées d'avance (3)	23 666.99		23 666.99	12 969.60	10 697.39	82.48
	Total III	5 653 365.26	65 914.00	5 587 451.26	2 225 620.01	3 361 831.25	151.05
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 068 512.28	265 300.25	6 803 212.03	2 601 474.59	4 201 737.44	161.51

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

39 140.00

88 639.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023 12	Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 462 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	462 000.00	462 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	46 200.00	46 200.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	408 044.89	407 482.28	562.61	0.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	333 918.21	204 562.81	129 355.40	63.24
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 250 163.10	1 120 245.09	129 918.01	11.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	743 861.36		743 861.36	
	Concours bancaires courants	534.31		534.31	
	Emprunts et dettes financières diverses	59 768.61	2 284.90	57 483.71	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 129.98	273 650.76	731 479.22	267.30
	Dettes fiscales et sociales	1 098 780.58	729 078.34	369 702.24	50.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 644 974.09	476 215.50	2 168 758.59	455.42
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 553 048.93	1 481 229.50	4 071 819.43	274.89
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 803 212.03	2 601 474.59	4 201 737.44	161.51

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

5 553 048.93 1 481 229.50

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

D'une part, la société COREX SUD a déplacé son établissement principal et son siège au 216 Boulevard Pierre Boule 84000 AVIGNON.

D'autre part, la société a fait l'acquisition d'un fond libéral d'expertise comptable pour lui permettre de développer son activité sur Avignon et Saint Martin de Crau.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	163 812		643 519
Installations générales agencements aménagements des constructions	120 196		
Installations générales agencements aménagements divers	2 244		11 563
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 604		154 469
TOTAL	200 044		166 032
Autres participations	196 450		6 150
Prêts, autres immobilisations financières	1 640		37 500
TOTAL	198 090		43 650
TOTAL GENERAL	561 946		853 201

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			807 331	807 331
Installations générales agencements aménagements constr.			120 196	120 196
Installations générales agencements aménagements divers			13 807	13 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			232 073	232 073
TOTAL			366 076	366 076
Autres participations			202 600	202 600
Prêts, autres immobilisations financières			39 140	39 140
TOTAL			241 740	241 740
TOTAL GENERAL			1 415 147	1 415 147

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 649			15 649
Installations générales agencements aménagements constr.	114 944			114 944
Installations générales agencements aménagements divers	981	343		1 324
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 516	12 952		67 468
TOTAL	170 442	13 295		183 737
TOTAL GENERAL	186 091	13 295		199 386

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	343				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 952				
TOTAL	13 295				
TOTAL GENERAL	13 295				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	92 070	29 423	55 579		65 914
TOTAL	92 070	29 423	55 579		65 914
TOTAL GENERAL	92 070	29 423	55 579		65 914
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 423	55 579		

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	39 140	39 140	
Clients douteux ou litigieux	88 639	0	88 639
Autres créances clients	1 879 182	1 879 182	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 269	6 269	
Taxe sur la valeur ajoutée	189 840	189 840	
Groupe et associés	35 261	35 261	
Débiteurs divers	3 137 000	3 137 000	
Charges constatées d'avance	23 667	23 667	
TOTAL	5 398 996	5 310 357	88 639

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	534	534		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	743 861	743 861		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 005 130	1 005 130		
Personnel et comptes rattachés	395 665	395 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 452	197 452		
Impôts sur les bénéfices	38 100	38 100		
Taxe sur la valeur ajoutée	452 853	452 853		
Autres impôts taxes et assimilés	14 711	14 711		
Groupe et associés	59 769	59 769		
Autres dettes	2 644 974	2 644 974		
TOTAL	5 553 049	5 553 049		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	768 785			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 924			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres d'origine	420.0000	1 100			1 100

Aucune variation du capital n'a été constatée dans l'exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	638 500
Autres créances	6 269
Total	644 769

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	
- DEPLT SOCAUDIT	52 596
- FAE CAC COREX SUD	21 390
- CBA WEBINAIRES	13 000
- FAE REFACT JDC 1ER SEM 2023	3 800
- FAE SOCAUDIT 2023	360 000
- FAE REFACT LOOP 1ER SEM2023	7 532
- FAE REFACT SILAE 1ER SEM 2023	12 221
- FAE SOLDE CBA / 2022	167 961
Total	638 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 222
Dettes fiscales et sociales	506 019
Autres dettes	2 198
Total	1 401 439

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	
- SOLDE REM DG MIDI COMPTA	68 173
- CBA 12/2022 A 05/2023	518 544
- CBA PREST. / ECF 2022	14 480
- MCA GLOBAL	106 968
- COREXX GROUPE 1ER SEM2023	25 848
- FNP CBA SOLDE / 2022	142 073
- FNP EDF / CAF 1ERSEM2023	6 000
- COREXX N. / CBA 232 doss. à 40	11 136
CLIENTS:AVOIRS A ETABLIR	
- LE BIHAN 2023	2 198
ETAT AUTRES CH. A PAYER	
- CAP CFE AVIGNON 1ER SEM 23	1 170
- CAP CFE SENAS 1ER SEM 23	255
- 1/2 CVAE 2023	4 612
- SOLDE CVAE 2022	3 483
Total	904 940

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 667
Total	23 667

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- CCA LOYER SENAS 07/23	8 65		
- VIA HUMANIS	180		
- CCA QUADIENT 2EM SEM 2022	724		
- CCA ASSURANCE CNCC 1/2	481		
- CCA ASSURANCE RC + MULTI	4 434		
- CCA ASSURANCE LOCAL CONFLUENCE	421		
- CCA ASSURANCE MAAF 1/2	383		
- REVUE FIDUCIAIRE 1/2 2023	618		
- COTIS 2023 1/2	5 227		
- FRAIS JDC T3	5 324		
- AIST 84	1 100		
- OPIEUR 3T2023	3 910		
Total	23 667		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)