2 AB AUDIT ASSISTANCE ET BILAN
Société à responsabilité limitée au capital de 30 824,80 euros
Siège social : 110, Rue Etienne Lenoir, 30900 Nîmes
402 836 944 R.C.S. NIMES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 235 074 euros de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice : ..... 235 074 euros

Affectation :

- A titre de dividendes : ..... 235 074 euros

Répartition après affectation :

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société s'élève à 295 065 euros, et celui des Réserves à 264 240 euros.

*** Paiement du dividende - Rappel du régime fiscal – Prélèvement à la source :**

Le dividende unitaire est donc de 51,8583 euros.
Il sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2023.

- Le montant des revenus distribués à des personnes physiques, éligibles à l'abattement de 40%, s'élèverait à la somme de 53 214,48 euros.

- Le montant des revenus distribués à des personnes morales, non éligibles à l'abattement de 40%, serait de 178 859,52 euros.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

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

Au cas particulier, il en résulte un dividende net global à verser aux personnes physiques, après application du prélèvement de 12,8% et des contributions sociales au taux de 17,2%, réparti comme suit entre les associés :

	Parts sociales	**Pourcentage détenu**	**Distribution brute**	**12,8%**	**17,2%**	**Distribution nette**
EXAGER EXPERTISE	2 996	66,09%	155 367,68 €	NA	NA	155 367,68 €
Serge GARCIA	100	2,20%	5 185,84 €	663,79 €	891,96 €	3 630,09 €
Cécile HERISSON	984	21,70%	51 028,64 €	6 531,67 €	8 776,93 €	35 720,04 €
URSA MAJOR	453	9,99%	23 491,84 €	NA	NA	23 491,81 €
TOTAL	**4 533**	100%	235 074 €	7 195,46 €	9 668,89 €	218 209,62 €

*** Distributions antérieures de dividendes :**

L'assemblée constate que les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

	Dividende global	**Dividende par part**	**Eligibilité à l'abattement de 40%**
Exercice clos le 31/12/2021	265 347 €	58,54 €	63 453,81 €
Exercice clos le 31/12/2020	141 534 €	31,22 €	33 845,76 €
Exercice clos le 31/12/2019	56 321 €	12,42 €	13 463,28 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Gérant
Xavier GERNEZ

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	4 316	3 974	342	733	391-	53.36-
	Fonds commercial (1)	364 201		364 201	364 201		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	94 101	89 510	4 592		4 592	
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	226 087	174 770	51 318	68 238	16 921-	24.80-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	362		362	362		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 470		9 470	9 470		
	Total II	698 537	268 253	430 283	443 003	12 720-	2.87-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	623 364	143 777	479 587	326 283	153 303	46.98
	Autres créances	28 719		28 719	23 586	5 133	21.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	228 167		228 167	278 194	50 027-	17.98-
	Disponibilités	392 818		392 818	319 847	72 970	22.81
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				1 346	1 346-	100.00-
	Total III	1 273 067	143 777	1 129 290	949 257	180 033	18.97
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 971 604	412 030	1 559 573	1 392 260	167 313	12.02

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 9 470
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 824)	30 824	30 824		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 082	3 082		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	261 158	261 158		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	235 074	265 347	30 273-	11.41-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	530 139	560 413	30 273-	5.40-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 500	2 500		
	Provisions pour charges				
	Total III	2 500	2 500		
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	167 273	212 040	44 767-	21.11-
	Concours bancaires courants	12 819		12 819	
	Emprunts et dettes financières diverses	275 861	59 345	216 516	364.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 725	47 065	7 341-	15.60-
	Dettes fiscales et sociales	213 025	242 381	29 356-	12.11-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	61 679	24 264	37 415	154.20
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	256 552	244 252	12 300	5.04
	Total IV	1 026 934	829 348	197 586	23.82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 559 573	1 392 260	167 313	12.02
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	904 727	662 074		

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 599
Total	11 599

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	63 137
Autres dettes	24 450
Total	87 587

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	256 552
Total	256 552

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

XAVIER GERNEZ	320 000
Total	320 000