

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 654	1 654		
Fonds Commercial	227 180		227 180	227 180
Autres immo.incorp.,avances & acptes	13 349	13 349		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	99 525	64 391	35 134	45 087
Installations tech., matériels, outillage	21 120	21 110	10	274
Autres immobilisations corporelles	19 293	16 111	3 182	3 587
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	3 614		3 614	3 614
Total	385 734	116 614	269 120	279 741
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	334 695	14 044	320 651	344 959
Fournisseurs débiteurs	499		499	5 837
Personnel	3 971		3 971	3 168
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 603		13 603	11 631
Autres créances	167 719		167 719	145 730
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	226 989		226 989	218 750
Total	747 475	14 044	733 431	730 075
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 657		4 657	7 469
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	4 657		4 657	7 469
TOTAL ACTIF	1 137 867	130 658	1 007 208	1 017 286

	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	409 428	474 367
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	103 150	-44 939
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	518 078	434 928
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000	20 000
Provisions pour charges		
Total	20 000	20 000
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	11 541	31 843
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	14 512	26 512
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 850	127 371
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	204 426	212 773
. Organismes sociaux	106 203	128 453
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 294	9 405
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	11 139	9 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 166	16 871
Total	469 130	562 358
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 007 208	1 017 286

A.O.S.
Société unipersonnelle à responsabilité limitée
au capital de 5 000 €
Siège social : 1 Boulevard de la Paix
64000 PAU
RCS PAU 752 655 381

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 juin 2023, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Présentation des états financiers

Les états financiers ne comportent aucune modification, tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires s'élevant à 3 100 579 € contre 3 325 890 € le dernier exercice soit une baisse de – 6,77 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 3 218 894 € contre 3 419 635 € au titre de l'exercice précédent, après dotation aux provisions et amortissements pour 26 303 €, soit une baisse de – 5,87 %.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, s'élève cet exercice à 2 371 866 € contre 2 673 940 € le dernier exercice soit une baisse de – 11,30 %.

Le résultat d'exploitation ressort à 132 087 € contre – 47 826 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 131 288 € contre – 48 987 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier s'élève cet exercice à – 799 € contre – 1 162 € l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices s'élève cet exercice à 28 717 contre une impôt nul au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 103 150 € contre une perte de – 44 939 € le dernier exercice.

La réduction des charges d'exploitation a permis de compenser la légère perte du chiffre d'affaires enregistré cet exercice.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les perspectives pour l'exercice ouvert le 1^{er} juillet 2023 sont stables

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2023 font ressortir un bénéfice de 103 150 €, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

- Distribution de dividendes à hauteur de la somme de 20 000 €.
- Affectation du reliquat soit la somme de 83 150 €, sur le poste « Autres réserves » lequel serait ainsi porté de la somme de 409 428 € à la somme de 492 578 €.

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE BRUT
30 juin 2020	20 000 €
30 juin 2021	20 000 €
30 juin 2022	20 000 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2023.

La Gérance

Jérôme GABILLON-BATTANDIER



ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 30/06/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	243 733		1 550	242 183
Terrains.....				
Constructions.....	99 525			99 525
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 120			21 120
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	18 019	2 198	924	19 293
Immobilisations financières.....	3 614			3 614
Total.....	386 010	2 198	2 474	385 734

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	16 553		1 550	15 003
Terrains.....				
Constructions.....	54 438	9 952		64 391
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 846	264		21 110
Autres immobilisations corporelles..	14 432	2 043	364	16 111
Total.....	106 269	12 259	1 914	116 614

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	227 180
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 604		3 604
Actif circulant et charges constatées d'avance.	525 144	525 144	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

75 463

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	21 436	14 044	21 436	14 044
Autres postes d'actif.....				
Total.....	21 436	14 044	21 436	14 044

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	500	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	20 000			20 000
Total.....	20 000			20 000

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	11 541	11 541		
Dettes financières diverses.....	14 512	14 512		
Fournisseurs.....	101 850	101 850		
Dettes fiscales et sociales.....	326 062	326 062		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	15 166	15 166		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	469 130	469 130		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	654
Dettes fiscales et sociales.....	222 823
Autres dettes.....	5 276

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	474
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Effectifs

96

Autres informations significatives

Non recensé

SARL A.O.S
1 BD DE LA PAIX

64000 PAU

DOCUMENTS FISCAUX

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

A.O.S.
Société unipersonnelle à responsabilité limitée
au capital de 5 000 €
Siège social : 1 Boulevard de la Paix
64000 PAU
RCS PAU 752 655 381

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 103 150 €, de la manière suivante :

- Distribution de dividendes à hauteur de 20.000 €.
- Affectation du reliquat, soit la somme de 83 150 €, sur le poste « Autres réserves » lequel sera ainsi la porté de la somme de 409 428 € à la somme de 492 578 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE BRUT
30 juin 2020	20 000 €
30 juin 2021	20 000 €
30 juin 2022	20 000 €

Le Gérant

Jérôme GABILLON-BATTANDIER

✓ Certified by  youSign