

COMPTES ANNUELS

AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

3 rue de l'Ayguelongue
Zi Berlanne

64160 MORLAAS

Exercice clos le : 30/09/2022

APE : 6920Z SIRET : 38051544500019



AUDEC – Z.I. de Berlanne – 3 rue de l'Ayguelongue – 64160 MORLAAS

Tél : 05 59 80 84 67 - Fax : 05 59 84 14 27 – Email : audec@cabinet-audec.fr

Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes - Ordre des experts comptables région Aquitaine - Compagnie des commissaires aux comptes de Pau
SARL au capital de 13 018 € - RCS PAU 380 515 445

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Produits à recevoir	3
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 937 685.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 600 562.69 Euros et dégageant un bénéfice de 43 297.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	380 741		
Installations générales agencements aménagements divers	80 568		11 044
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 850		
TOTAL	194 419		11 044
Autres participations	413 964		77 554
Prêts, autres immobilisations financières	183		
TOTAL	414 147		77 554
TOTAL GENERAL	989 307		88 598

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			380 741	380 741
Installations générales agencements aménagements divers			91 613	91 613
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		522	113 328	113 328
TOTAL		522	204 941	204 941
Autres participations			491 518	491 518
Prêts, autres immobilisations financières			183	183
TOTAL			491 701	491 701
TOTAL GENERAL		522	1 077 383	1 077 383

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	12 241			12 241
Installations générales agencements aménagements divers	71 084	5 060		76 144
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 835	4 582	522	107 895
TOTAL	174 919	9 642	522	184 039
TOTAL GENERAL	187 161	9 642	522	196 280

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 060				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 582				
TOTAL	9 642				
TOTAL GENERAL	9 642				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	82 462	13 951	9 485		86 927
TOTAL	82 462	13 951	9 485		86 927
TOTAL GENERAL	82 462	13 951	9 485		86 927
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 951	9 485		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	77 554	77 554	
Autres immobilisations financières	183	183	
Autres créances clients	528 184	528 184	
Impôts sur les bénéfices	442	442	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 232	7 232	
Débiteurs divers	932	932	
Charges constatées d'avance	23 640	23 640	
TOTAL	638 167	638 167	

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	29	29		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	166 669	34 612	81 829	50 228
Emprunts et dettes financières divers	81	81		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 025	30 025		
Personnel et comptes rattachés	143 231	143 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 659	93 659		
Taxe sur la valeur ajoutée	107 717	107 717		
Autres impôts taxes et assimilés	2 809	2 809		
Groupe et associés	39 057	39 057		
Autres dettes	550	550		
Produits constatés d'avance	343 662	343 662		
TOTAL	927 489	795 432	81 829	50 228
Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 216			

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
PARTS SOCIALES	15.2435	854			854

Produits à recevoir

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 2 5
Dettes fiscales et sociales	1 9 6 6 1 5
Total	1 9 7 3 2 1

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 3 6 4 0
Total	2 3 6 4 0
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 4 3 6 6 2
Total	3 4 3 6 6 2

COMPTES ANNUELS

AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

3 rue de l'Ayguelongue
Zi Berlanne

64160 MORLAAS

Exercice clos le : 30/09/2022

APE : 6920Z SIRET : 38051544500019



AUDEC – Z.I. de Berlanne – 3 rue de l'Ayguelongue – 64160 MORLAAS

Tél : 05 59 80 84 67 - Fax : 05 59 84 14 27 – Email : audec@cabinet-audec.fr

Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes - Ordre des experts comptables région Aquitaine – Compagnie des commissaires aux comptes de Pau
SARL au capital de 13 018 € - RCS PAU 380 515 445

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	12 241.13	12 241.13			
	Fonds commercial (1)	368 500.00		368 500.00	368 500.00	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	204 941.12	184 038.75	20 902.37	19 499.66	1 402.71 7.19
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	413 964.00		413 964.00	413 964.00	
	Créances rattachées à des participations	77 553.69		77 553.69	59 633.92	17 919.77 30.05
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	182.94		182.94	182.94	
	Total II	1 077 382.88	196 279.88	881 103.00	861 780.52	19 322.48 2.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	46 063.00		46 063.00	49 699.75	3 636.75- 7.32-
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	528 184.42	86 927.35	441 257.07	381 255.27	60 001.80 15.74
	Autres créances	8 605.61		8 605.61	13 131.75	4 526.14- 34.47-
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	537 016.99		537 016.99	788 716.50	251 699.51- 31.91-
	Charges constatées d'avance (3)	23 640.10		23 640.10	20 357.63	3 282.47 16.12
	Total III	1 143 510.12	86 927.35	1 056 582.77	1 253 160.90	196 578.13- 15.69-
	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)		2 220 893.00	283 207.23	1 937 685.77	2 114 941.42	177 255.65- 8.38-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

77 736.63

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 13 018)	13 018.00	13 018.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	191 033.59	191 033.59		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 622.45	7 622.45		
	Réserves statutaires ou contractuelles	755 225.39	714 880.89	40 344.50	5.64
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	43 297.32	40 344.50	2 952.82	7.32
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 010 196.75	966 899.43	43 297.32	4.48
	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	166 668.77	400 959.70	234 290.93-	58.43-
	Concours bancaires courants	29.22	348.08	318.86-	91.61-
	Emprunts et dettes financières diverses	39 137.52	32 635.61	6 501.91	19.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 025.32	32 134.20	2 108.88-	6.56-
	Dettes fiscales et sociales	347 416.35	363 873.49	16 457.14-	4.52-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	550.00	4 610.61	4 060.61-	88.07-
	Produits constatés d'avance (1)	343 661.84	313 480.30	30 181.54	9.63
	Total IV	927 489.02	1 148 041.99	220 552.97-	19.21-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 937 685.77	2 114 941.42	177 255.65-	8.38-

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

795 432.02 981 390.78

AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

**SARL au capital de 13 018 €
Siège social : Zi Berlanne
3 rue de l'Ayguelongue
64160 MORLAAS
RCS PAU 380 515 445**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 43 297 euros de la manière suivant :

– Réserve facultative43 297 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La gérance.


Arnaud PRINCE.