

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

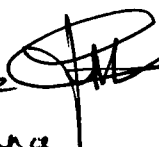
Numéro de gestion : 2003 B 00450

Numéro SIREN : 403 357 734

Nom ou dénomination : ERECApluriel AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2024 sous le numéro de dépôt 15183

Certifié
conforme
La Gérance



Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	215 840,00		215 840,00	215 840,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 483,17	4 301,00	1 182,17	1 544,14
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 535,67	6 134,50	3 401,17	3 558,78
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	170,00		170,00	170,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500,00		1 500,00	1 500,00	
TOTAL (II)		232 528,84	10 435,50	222 093,34	222 612,92
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	322 234,20	17 304,00	304 930,20	267 546,76
	Autres créances	22 705,91		22 705,91	33 610,53
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	17 364,72		17 364,72	31 338,33	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 848,04		6 848,04	6 093,43
	TOTAL (III)	369 152,87	17 304,00	351 848,87	338 589,05
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		601 681,71	27 739,50	573 942,21	561 201,97
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 500,00	1 500,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 507,50	19 507,50
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	76 454,56	87 162,41
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	205 962,06	216 669,91
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 769,08	8 981,31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 672,84	132 266,24
	Dettes fiscales et sociales	73 893,13	72 181,16
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 676,60	360,60	
	Produits constatés d'avance (1)	164 968,50	130 742,75
	Total des dettes	367 980,15	344 532,06
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	573 942,21	561 201,97
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	76 454,56	87 162,41
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	367 980,15	344 532,06
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	571 406,87		571 406,87	554 258,29
	Montant net du chiffre d'affaires	571 406,87		571 406,87	554 258,29
	Production stockée			(34 225,75)	(19 150,75)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 317,98	1 388,50
Autres produits			672,92	1 206,34	
Total des produits d'exploitation (1)				560 172,02	537 702,38
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			210 988,50	181 576,03
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 765,54	4 912,35
	Salaires et traitements			168 108,84	171 052,76
	Charges sociales du personnel			39 532,95	42 345,83
	Cotisations personnelles de l'exploitant			16 000,00	15 000,00
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 758,58	2 809,17
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			17 304,00	6 822,00	
Dotations aux provisions					
Autres charges			14,04	50,52	
Total des charges d'exploitation (2)				458 472,45	424 568,66
RES ULTAT D'EXPLOITATION				101 699,57	113 133,72

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		101 699,57	113 133,72
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	239,99	216,46
	Total des produits financiers	239,99	216,46
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		726,77
	Total des charges financières		726,77
RESULTAT FINANCIER		239,99	(510,31)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		101 939,56	112 623,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		25 485,00	25 461,00
TOTAL DES PRODUITS		560 412,01	537 918,84
TOTAL DES CHARGES		483 957,45	450 756,43
RESULTAT DE L'EXERCICE		76 454,56	87 162,41

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe des comptes annuels

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 **573 942** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **560 412** euros et un total **charges** de **483 957** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **76 455** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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,

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements postérieurs à la clôture :

A la date d'arrêté des comptes au 30/09/2023, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changements de méthodes:

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ni de changement de méthode de présentation autre que celui indiqué dans les faits caractéristiques de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels:	1 à 4 ans
Aménagements des constructions:	5 à 15 ans
Agencements:	5 à 10 ans
Matériel de transport:	3 à 4 ans
Matériel informatique:	2 à 5 ans
Mobilier:	3 à 10 ans

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de l'entité (art.212-3-2 du PCG).

La durée d'utilisation du fonds commercial est considérée comme non limitée au regard des critères inhérents à son utilisation par la société.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, le fonds commercial fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice c'est à dire que la valeur nette comptable du fonds commercial est comparée à sa valeur actuelle (la valeur actuelle étant la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au 30/09/2023, la valeur actuelle des fonds commerciaux est supérieure à la valeur nette comptable ce qui justifie l'absence de dépréciation.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Ils ont le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits constatés d'avance :

Les prestations de service partiellement exécutées à la clôture de l'exercice et n'ayant pas donné lieu à facturation ou celles dont la facturation excède le montant des travaux effectivement réalisés sont comptabilisés pour leur montant net dans le compte de produits constatés d'avance.

Ainsi les produits correspondant aux créances sur la clientèle sont rattachés à l'exercice selon la méthode d'avancement conformément au dispositif concernant les prestations continues à échéances successives au sens de l'article 38-2 du CGI.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Age estimé de départ à la retraite: 65 ans
- Taux moyen de charges sociales: 35%
- Taux de croissance des salaires: 1%
- Taux de rotation des effectifs: lente
- Taux d'actualisation: 4.06%

Au 30/09/2023, le montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 400 euros y compris charges sociales.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	215 840,00				215 840,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	215 840,00				215 840,00

CORPORELLES						
		Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 483,17				5 483,17
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	7 296,67		2 239,00		9 535,67
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 779,84		2 239,00		15 018,84

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	170,00				170,00
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 670,00		1 500,00	1 500,00	1 670,00

	TOTAL	230 289,84		3 739,00		1 500,00	232 528,84
--	--------------	-------------------	--	-----------------	--	-----------------	-------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 939,03	361,97		4 301,00
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 737,89	2 396,61		6 134,50
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 676,92	2 758,58		10 435,50	
TOTAL		7 676,92	2 758,58		10 435,50

	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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 822,00	17 304,00	6 822,00	17 304,00
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 822,00	17 304,00	6 822,00	17 304,00	
TOTAL GENERAL		6 822,00	17 304,00	6 822,00	17 304,00
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		17 304,00	6 822,00	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	200,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	200,0000	100 000,00

--	--	--	--	--	--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 500,00	1 500,00	
	Clients douteux ou litigieux	24 858,00	24 858,00	
	Autres créances clients	297 376,20	297 376,20	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000,00	2 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620,00	620,00	
	Impôts sur les bénéfices	2 671,00	2 671,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 504,91	14 504,91	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 910,00	2 910,00	
	Charges constatées d'avances	6 848,04	6 848,04	
TOTAL DES CREANCES		353 288,15	353 288,15	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 672,84	110 672,84		
	Personnel et comptes rattachés	6 450,49	6 450,49		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 720,61	7 720,61		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 059,60	57 059,60		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 662,43	2 662,43		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 769,08	15 769,08		
	Autres dettes	2 676,60	2 676,60		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	164 968,50	164 968,50			
TOTAL DES DETTES		367 980,15	367 980,15		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		10 351,27			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		26 877
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	22 117	22 117
Autres créances <i>PERSONNEL-PRIMES A PAYER</i> <i>DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 000 2 760	4 760

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		89 538
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 759
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	7 334	
<i>FNP - GROUPE</i>	71 425	
Dettes fiscales et sociales		8 463
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	3 278	
<i>PROVISION HEURES RECUP</i>	651	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER/CP</i>	1 096	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER/RTT</i>	233	
<i>ORG. SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER-PRIME</i>	900	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 226	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	79	
Autres dettes		2 316
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	2 316	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 848	6 848
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 848

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		164 969	164 969
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			164 969

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	100 000,00				100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000,00				10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	19 507,50				19 507,50
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	87 162,41	(87 162,41)		76 454,56	76 454,56
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	216 669,91	(87 162,41)		76 454,56	205 962,06

Date de l'assemblée générale 27/03/2023

Dividendes attribués 87 162,41

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 87 162,41

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 129 507,50

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 129 507,50

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (10 707,85)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2023

AVANTAGE EN NATURE	1 901,28
REMB ASSURANCES	2 923,20
REMB FORMATIONS PRO	2 760,00
CPAM TROP PERCU	88,50
TOTAL	7 672,98

--

Produits et Charges exceptionnels au 30/09/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		0,97	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		3,97	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Aucune provision n'a été comptabilisée au passif du bilan concernant les engagements de retraite évaluées au 30/09/2023	400,00	
	400,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	400,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

DOCUMENTS D'ANALYSES

EREC A pluriel Audit
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 10 rue Furtado
33800 BORDEAUX
403 357 734 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 mars 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2023 s'élevant à 76 454,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	76 454,56 euros
A titre de dividendes aux associés	76 454,56 euros
Soit 152,90 euros par part	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 764,54 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 75 690,02 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour, dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global 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 de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée 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 du dividende.

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,
- soit, en cas d'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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

79 914,41 euros, soit 159,82 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 639,31 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 79 275,09 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

87 015,36 euros, soit 174,03 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 696,12 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 86 319,24 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

87 162,41 euros, soit 174,32 euros par part

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 697,29 euros,

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 86 465,11 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

