

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)					

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 000	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 205 002	1 205 002
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 000	67 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	61 632	71 169
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	191 452	290 462
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 125 086	2 233 633
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	132 619	132 619
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	132 619	132 619
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	156 215	342 901
	Emprunts et dettes financières divers (3)		490
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 242	353 411
	Dettes fiscales et sociales	337 817	318 865
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 094	66 656
	Produits constatés d'avance (1)	513 794	494 450
	Total des dettes	1 271 163	1 576 772
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 528 867	3 943 025
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	191 452,38	290 462,40
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 271 163	1 420 598
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

@COM. EXPERTISE, AGEN - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société par actions simplifiée
au capital de 600 000 euros
Siège social : 1456 AVENUE DE COLMAR
47000 AGEN
480 228 790 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 DECEMBRE 2023
--

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 191 452,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	191 452,38 euros
Un prélèvement sur le compte « réserve légale »	7 000,00 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	198 452,38 euros
A titre de dividendes	190 000,00 euros
Soit 3,17 euros par action	
Le solde	8 452,38 euros
En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 8 452,38 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 190 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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.

N

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.

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 :

150 000,00 euros, soit 2,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

300 000,00 euros, soit 5,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

300 000,00 euros, soit 5,00 euros par titre

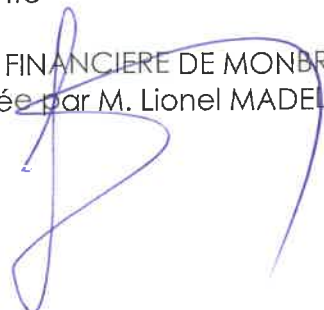
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2023

Certifié conforme
La Présidente

La société FINANCIERE DE MONBRAN
Représentée par M. Lionel MADELRIEUX



Certifié conforme


Règles et Méthodes Comptables

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 **3 528 867** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 335 168** euros et un total **charges** de **2 143 716** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **191 452** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits 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.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 956 477					1 956 477
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 956 477					1 956 477
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	365 415		34 590		365 415	34 590
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	61 329		125 629		85 151	101 808
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 767		2 767	
	Avances et acomptes			40 679		40 679	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	426 744		203 664		494 011	136 398	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46 505		9 000		12 641	42 864
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 505		9 000		12 641	42 864
TOTAL		2 429 726		212 664		506 651	2 135 739

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		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				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	347 099	3 667	349 064	1 703
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	59 510	19 934	59 921	19 524
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 610	23 601	408 984	21 226
TOTAL	406 610	23 601	408 984	21 226

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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							

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 956 477	Dépréciation des fonds de commerce pour 206 000 euros
TOTAL	1 956 477	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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	132 619				132 619	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	132 619				132 619	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	206 000				206 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	54 810	46 267	54 810		46 267
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	260 810	46 267	54 810		252 267
TOTAL GENERAL		393 429	46 267	54 810		384 886
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			46 267	54 810		
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.						

Provisions autres :

Provision pour risque prud'homal

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 864		42 864
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	984 211	984 211	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	950	950	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	35 454	35 454	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 488	34 488	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 544	1 544	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 504	44 504	
	Charges constatées d'avances	21 992	21 992	
TOTAL DES CREANCES		1 166 007	1 123 143	42 864
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	156 215	156 215		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	200 242	200 242		
	Personnel et comptes rattachés	94 590	94 590		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 829	66 829		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 294	166 294		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 104	10 104		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	63 094	63 094		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	513 794	513 794		
TOTAL DES DETTES		1 271 163	1 271 163		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		186 637			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		334 820
Autres créances clients		323 390
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	173 886	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	149 504	
Autres créances		11 430
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	9 886	
ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR	1 544	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		136 774
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 800
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	880	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	920	
Dettes fiscales et sociales		133 464
PERS CONGES A PAYER	51 745	
PERS RTT & MODUL A PAYER	2 845	
PERS PRIMES A PAYER	40 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	14 588	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	996	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	14 000	
ETAT CHARGES A PAYER	8 107	
CAP - CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	1 183	
Autres dettes		1 469
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 469	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60 000,00	10,0000	600 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		60 000,00	10,0000	600 000,00

Engagements financiers

	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		63 174	
		63 174	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		63 174	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			