

COMPTES ANNUELS

AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

3 rue de l'Ayguelongue
Zi Berlanne

64160 MORLAAS

Exercice clos le : 30/09/2023

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 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	12 241	12 241				
	Fonds commercial (1)	368 500		368 500	368 500		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	225 915	196 718	29 197	20 902	8 295	39.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	413 964		413 964	413 964		
	Créances rattachées à des participations	98 480		98 480	77 554	20 926	26.98
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	183		183	183		
Total II		1 119 283	208 959	910 324	881 103	29 221	3.32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	83 148		83 148	46 063	37 085	80.51
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	548 495	72 591	475 904	441 257	34 647	7.85
	Autres créances	5 214		5 214	8 606	3 391	39.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	503 918		503 918	537 017	33 099	6.16
	Charges constatées d'avance (3)	12 171		12 171	23 640	11 469	48.52
	Total III	1 152 946	72 591	1 080 355	1 056 583	23 772	2.25
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 272 230	281 550	1 990 679	1 937 686	52 994	2.73

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

98 663

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 13 018)	13 018	13 018		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	191 034	191 034		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 622	7 622		
	Réserves statutaires ou contractuelles	798 523	755 225	43 297	5.73
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	52 794	43 297	9 497	21.93
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 062 991	1 010 197	52 794	5.23
AUTRES FONDS PROPRES	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	132 056	166 669	34 612-	20.77-
	Concours bancaires courants		29	29-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	44 924	39 138	5 787	14.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 807	30 025	8 218-	27.37-
	Dettes fiscales et sociales	376 051	347 416	28 634	8.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		550	550-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	352 850	343 662	9 189	2.67
	Total IV	927 689	927 489	200	0.02
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 990 679	1 937 686	52 994	2.73

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

832 500

795 432

COMPTES ANNUELS

AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

3 rue de l'Ayguelongue
Zi Berlanne

64160 MORLAAS

Exercice clos le : 30/09/2023

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

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
Dépréciation des créances	3
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 990 679.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 729 900.03 Euros et dégageant un bénéfice de 52 793.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	380 741		
Installations générales agencements aménagements divers	91 613		7 376
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 328		13 598
TOTAL	204 941		20 974
Autres participations	413 964		98 480
Prêts, autres immobilisations financières	183		
TOTAL	414 147		98 480
TOTAL GENERAL	999 829		119 454

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			380 741	380 741
Installations générales agencements aménagements divers			98 989	98 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			126 927	126 927
TOTAL			225 915	225 915
Autres participations			512 444	512 444
Prêts, autres immobilisations financières			183	183
TOTAL			512 627	512 627
TOTAL GENERAL			1 119 283	1 119 283

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 TOTAL	12 241			12 241
Installations générales agencements aménagements divers	76 144	5 966		82 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	107 895	6 714		114 609
TOTAL	184 039	12 679		196 718
TOTAL GENERAL	196 280	12 679		208 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 966				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 714				
TOTAL	12 679				
TOTAL GENERAL	12 679				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	86 927	14 194	28 530		72 591
TOTAL	86 927	14 194	28 530		72 591
TOTAL GENERAL	86 927	14 194	28 530		72 591
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 194	28 530		

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	98 480	98 480	
Autres immobilisations financières	183	183	
Autres créances clients	548 495	548 495	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 102	1 102	
Divers état et autres collectivités publiques	1 667	1 667	
Débiteurs divers	2 445	2 445	
Charges constatées d'avance	12 171	12 171	
TOTAL	664 543	664 543	

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 plus de 1 an à l'origine	132 056	36 867	57 627	37 562
Emprunts et dettes financières divers	70	70		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 807	21 807		
Personnel et comptes rattachés	136 518	136 518		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 070	122 070		
Impôts sur les bénéfices	1 510	1 510		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 599	113 599		
Autres impôts taxes et assimilés	2 354	2 354		
Groupe et associés	44 855	44 855		
Produits constatés d'avance	352 850	352 850		
TOTAL	927 689	832 500	57 627	37 562
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 899			

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 667
Total	1 667

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 785
Dettes fiscales et sociales	211 095
Total	215 949

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 171
Total	12 171
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	352 850
Total	352 850

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 2024

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 52 793 euros de la manière suivant :

– Réserve facultative52 793 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La gérance.

Arnaud PRINCE.

