

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUCH - 3201 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/07/2024 - 2686 - 2015 B 00292 - 752 389 460 - @COM.GASCOGNE

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 119 888		1 119 888	1 119 888
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	123 406	112 497	10 909	15 980
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 386		8 386	8 386
	TOTAL (II)	1 251 680	112 497	1 139 183	1 144 254
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	794		794	1 576
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	626 718	57 722	568 996	573 055
	Autres créances	58 051		58 051	60 092
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	133 687		133 687	481 159
	Charges constatées d'avance	2 036		2 036	14 851
	TOTAL (III)	821 286	57 722	763 564	1 130 732
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 072 966	170 219	1 902 747	2 274 986

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	116 000	116 000
	RESERVES		
	Réserve légale	11 600	11 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	26 430	19 197
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	226 441	277 233
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	380 471	424 030
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)	328 544	505 530
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 315	264 444
	Dettes fiscales et sociales	264 799	280 550
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 57 648	230 646
	Produits constatés d'avance (1)	588 970	569 786
	Total des dettes	1 522 276	1 850 956
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 902 747	2 274 986
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	226 441,22	277 233,15
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 296 479	1 371 861
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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 **1 902 747** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 204 108** euros et un total **charges** de **1 977 666** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **226 441** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

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

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		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 119 888					1 119 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 119 888					1 119 888
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 809					63 809
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	60 268		912		1 582	59 597
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 077		912		1 582	123 406
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 386					8 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 386					8 386
TOTAL		1 252 351		912		1 582	1 251 680

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	49 872	4 186		54 059
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 224	1 797	1 582	58 438
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 097	5 983	1 582	112 497
TOTAL		108 097	5 983	1 582	112 497

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	1 119 888	
TOTAL	1 119 888	

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.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

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					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	29 834	57 722	29 834		57 722
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 834	57 722	29 834		57 722
TOTAL GENERAL		29 834	57 722	29 834		57 722

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		57 722	29 834		
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.					

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	8 386		8 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	626 718	626 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 816	18 816	
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 465	24 465	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 770	14 770	
	Charges constatées d'avances	2 036	2 036	
TOTAL DES CREANCES		695 191	686 805	8 386
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	328 544	179 438	149 106	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	182 315	182 315		
	Personnel et comptes rattachés	78 229	78 229		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 330	63 330		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 766	119 766		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 474	3 474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	157 648	80 957	76 691	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	588 970	588 970		
TOTAL DES DETTES		1 522 276	1 296 479	225 796	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		175 895			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		140 778
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	126 008	126 008
Autres créances FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG	14 770	14 770

Charges à payer

		30/06/2023
Total des Charges à payer		134 175
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 326
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	1 171	
COMM COURUES/EMPRUNTS BANCAIRES	155	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 499
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	25 499	
Dettes fiscales et sociales		107 351
PERS CONGES A PAYER	57 131	
PERS RTT & MODUL A PAYER	9 098	
PERS PRIMES A PAYER	12 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	18 628	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	3 184	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	4 200	
ETAT CHARGES A PAYER	1 813	
CONTRIB. FORMATION (TA&FC) A PAYER	1 297	

COM.GASCOGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 116 000 euros
Siège social : 252 bis Impasse du Rond-Point des Justes
32000 AUCH
752 389 460 RCS AUCH

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 DECEMBRE 2023
--

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 226 441,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	226 441,22 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 17,24 euros par action	

Le solde	26 441,22 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
qui s'élève ainsi à 52 871,28 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 200 000,00 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.

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 :

200 000,00 euros, soit 17,24 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

350 000,00 euros, soit 30,17 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

270 000,00 euros, soit 23,28 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000,00 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 AUSCITAINE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE CONSEILS
Représentée par M. Pierre BOYER**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Boyer', with a large, sweeping horizontal stroke underneath.