

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - 2116 - 2023 D 00005 - 832 811 137 - CABINET MEDICAL
OPHTALMOLOGIQUE NDIAYE

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 25/07/2024
N° de Depot : 2416
SIRENE : 852 844 157
N° de Cession : 2023 25

Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORMÉ
À L'ORIGINAL

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | 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 | 4 488 | 1 459 | 3 029 | |
| | Fonds commercial (1) | 121 716 | | 121 716 | 121 716 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 27 435 | 22 732 | 4 702 | 2 476 |
| | Autres immobilisations corporelles | 6 310 | 3 734 | 2 576 | 2 518 |
| | 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 | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 198 | | 1 198 | 900 | |
| TOTAL (II) | | 161 147 | 27 925 | 133 222 | 127 610 |
| 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 | 19 497 | | 19 497 | 18 448 | |
| Autres créances | 2 486 | | 2 486 | 8 151 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 347 184 | | 347 184 | 46 349 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | 900 |
| | TOTAL (III) | 369 167 | | 369 167 | 73 848 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 530 314 | 27 925 | 502 389 | 201 458 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 1 198 | 900 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation | 88 980 | 88 980 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 8 898 | 8 898 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 45 298 | 66 010 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 254 989 | 11 288 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 398 165 | 175 176 |
| 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) | 1 316 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 111 | 415 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 307 | 2 376 |
| | Dettes fiscales et sociales | 78 194 | 21 688 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 17 295 | 1 802 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total des dettes | 104 224 | 26 282 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 502 389 | 201 458 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 254 988,94 | 11 287,69 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 104 224 | 26 282 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 1 316 | |
| (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 **502 389** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **887 529** euros et un total **charges** de **632 540** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **254 989** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément au règlement de l'ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 121 716 | | 4 488 | | | 126 204 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 121 716 | | 4 488 | | | 126 204 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 23 762 | | 3 673 | | | 27 435 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 4 681 | | 1 629 | | | 6 310 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 28 443 | | 5 302 | | | 33 745 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 900 | | 298 | | | 1 198 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 900 | | 298 | | | 1 198 |
| TOTAL | 151 059 | | 10 088 | | | 161 147 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|--|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | |
| | Fonds commercial | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | 1 459 | 1 459 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 1 459 | 1 459 |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 21 286 | 1 447 | 22 732 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | |
| | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | 2 163 | 1 571 | 3 734 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 23 449 | 3 018 | 26 467 | |
| TOTAL | 23 449 | 4 477 | 27 925 | |

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 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 | | | | | | | |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|--|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | 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 REGLEMEENTEES | | | | | |
| 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 | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | | { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | |
| | | | | | |
| 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

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 198 | 1 198 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 19 497 | 19 497 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 2 486 | 2 486 | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 23 181 | 23 181 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 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) | 1 316 | 1 316 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 7 307 | 7 307 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 454 | 454 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 | 2 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 77 671 | 77 671 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 67 | 67 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 111 | 111 | | |
| | Autres dettes | 17 295 | 17 295 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 104 224 | 104 224 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 111 | | | |

Charges à payer

| | | 31/12/2023 |
|---|--------------|--------------|
| Total des Charges à payer | | 1 097 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 028 |
| <i>FRS FACT NON PARVENUES</i> | <i>1 028</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 69 |
| <i>ORGAN SOCIAUX CHARGE A PAYER</i> | <i>2</i> | |
| <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i> | <i>67</i> | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | |
| | | | |

Produits à recevoir

31/12/2023

| | |
|-------------------------------|--|
| Total des Produits à recevoir | |
|-------------------------------|--|

NEANT

CABINET MEDICAL OPHTALMOLOGIQUE NDIAYE
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 88 980 euros
Siège social : 3 Rue Pablo Picasso
24100 BERGERAC
832 811 137 RCS BERGERAC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 18 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 254 988,94 euros de la manière suivante :

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 254 988,94 euros |
| En partie à titre de dividendes | 117 000,00 euros |
| Soit environ 13,149 euros par part | |

| | |
|---|-------------------------|
| Le solde | <u>137 988,94 euros</u> |
| En totalité au compte "autres réserves" | |
| qui s'élève ainsi à 183 286,84 euros. | |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 117 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé 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'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses 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 son 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 son compte courant.

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

Exercice clos le 31.12.2022

32 000 euros, soit environ 3,60 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 32 000 euros

Exercice clos le 31.12.2021

20 000 euros, soit environ 2,25 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 32 000 euros

Exercice clos le 31.12.2020

10 000 euros, soit environ 1,12 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 32 000 euros

Mor NDIAYE



NN