MIDI COMPTA ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 1117 Chemin du Lavarin
Immeuble MC2 - Bt A1
84000 AVIGNON
528 102 767 RCS AVIGNON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 232 105,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 232 105,52 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 663 482,13 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)				935 690. 81	935 690. 81-	100. 00-
	Autres immobilisations incorporelles				106 386. 72	106 386. 72-	100. 00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	34 457. 20		34 457. 20	34 457. 20		
	Constructions	340 114. 80	143 542. 00	196 572. 80	214 584. 94	18 012. 14-	8. 39-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 957. 16	2 140. 00	5 817. 16	23 887. 06	18 069. 90-	75. 65-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 575 450. 00		1 575 450. 00	1 389 450. 00	186 000. 00	13. 39
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 957 979. 16	145 682. 00	1 812 297. 16	2 704 456. 73	892 159. 57-	32. 99-
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	317 506. 97	20 186. 65	297 320. 32	395 194. 00	97 873. 68-	24. 77-
	Autres créances	565 590. 33		565 590. 33	233 775. 85	331 814. 48	141. 94
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	398 267. 78		398 267. 78	535 550. 29	137 282. 51-	25. 63-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	850. 00		850. 00	1 384. 07	534. 07-	38. 59-
	Total III	1 282 215. 08	20 186. 65	1 262 028. 43	1 165 904. 21	96 124. 22	8. 24
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 240 194. 24	165 868. 65	3 074 325. 59	3 870 360. 94	796 035. 35-	20. 57-

Copie conforme à l'original

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 24 224. 00

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000	10 000. 00	10 000. 00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000. 00	1 000. 00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 431 376. 61	1 207 379. 66	223 996. 95	18. 55
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	232 105. 52	223 996. 95	8 108. 57	3. 62
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 674 482. 13	1 442 376. 61	232 105. 52	16. 09
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	1 230 269. 27	1 604 590. 84	374 321. 57-	23. 33-
	Concours bancaires courants	697. 60	2 568. 74	1 871. 14-	72. 84-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 582. 58	10 045. 42	3 462. 84-	34. 47-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 833. 22	86 270. 46	66 437. 24-	77. 01-
	Dettes fiscales et sociales	126 840. 72	382 015. 45	255 174. 73-	66. 80-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 620. 07	29 862. 42	14 242. 35-	47. 69-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		312 631. 00	312 631. 00-	100. 00-
	Total IV	1 399 843. 46	2 427 984. 33	1 028 140. 87-	42. 35-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 074 325. 59	3 870 360. 94	796 035. 35-	20. 57-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	503 284. 52	1 197 714. 82		

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	9
Informations générales complémentaires	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la SARL MIDI COMPTA ASSOCIES a procédé à deux opérations permettant la filialisation de ces activités d'expertise comptable.
D'une part un apport partiel d'actif avec effet rétroactif au 1er janvier a permis d'apporter ses activités d'expertise comptable des bureaux de Nimes et d'Uzès à sa filiale, la SAS COREXX NIMES.
D'autre part la SARL MIDI COMPTA ASSOCIES a réalisé la cession de ses branches complètes d'activités correspondant aux bureaux d'Avignon et Saint Martin de Crau.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postèrieur à la cloture n'est intervenu.

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 042 078		
Terrains	34 457		
Constructions sur sol propre	340 115		
Installations générales agencements aménagements des constructions	14 120		
Installations générales agencements aménagements divers	29 512		
Matériel de transport			5 492
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 498		2 466
TOTAL	506 702		7 957
Autres participations	1 389 450		186 000
TOTAL	1 389 450		186 000
TOTAL GENERAL	2 938 230		193 957

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 042 078		
Terrains			34 457	34 457
Constructions sur sol propre			340 115	340 115
Installations générales agencements aménagements constr.		14 120		
Installations générales agencements aménagements divers		29 512		
Matériel de transport			5 492	5 492
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		88 498	2 466	2 466
TOTAL		132 130	382 529	382 529
Autres participations			1 575 450	1 575 450
TOTAL			1 575 450	1 575 450
TOTAL GENERAL		1 174 208	1 957 979	1 957 979

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	129 937	13 605		143 542
Installations générales agencements aménagements constr.	9 713	8	9 721	
Installations générales agencements aménagements divers	23 679	22	23 701	
Matériel de transport		1 385		1 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 444	796	70 485	755
TOTAL	233 773	15 816	103 907	145 682
TOTAL GENERAL	233 773	15 816	103 907	145 682

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	13 605				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22				
Matériel de transport	1 385				
Matériel de bureau informatique mobilier	796				
TOTAL	15 816				
TOTAL GENERAL	15 816				

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	64 791	5 309	49 913		20 187
TOTAL	64 791	5 309	49 913		20 187
TOTAL GENERAL	64 791	5 309	49 913		20 187
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 309	49 913		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	24 224	0-	24 224
Autres créances clients	293 283	293 283	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 053	1 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	108	108	
Divers état et autres collectivités publiques	2 837	2 837	
Groupe et associés	552 122	552 122	
Débiteurs divers	9 471	9 471	
Charges constatées d'avance	850	850	
TOTAL	883 947	859 723	24 224

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 1 an maximum à l'origine	698	698		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 230 269	333 710	896 559	
Emprunts et dettes financières divers	4 000	4 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 833	19 833		
Personnel et comptes rattachés	1 365	1 365		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 529	26 529		
Impôts sur les bénéfices	8 175	8 175		
Taxe sur la valeur ajoutée	89 935	89 935		
Autres impôts taxes et assimilés	836	836		
Groupe et associés	2 583	2 583		
Autres dettes	15 620	15 620		
TOTAL	1 399 843	503 285	896 559	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	374 235			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 582			

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 SOCIALE	10. 0000	1 000			1 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	159 242
Autres créances	2 837
Total	162 079

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	647
Dettes fiscales et sociales	24 183
Autres dettes	2 970
Total	27 801

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	850
Total	850

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement des parts sociales au profit de la banque populaire du sud.
Nantissement des parts de la SAS COREX SUD détenues par la SARL MIDI COMPTA ASSOCIES au profit de Interfimo.

Engagements reçus

CAUTION SOLIDAIRE S JONQUIERE au profit de la BP SUD	403 000
Total	403 000

Souscription d'une assurance déces par Sébastien JONQUIERE à 100% en DPTIA et 100% en ITT.