

@COM.AUDITEC AQUITAINE
Société par actions simplifiée
au capital de 622 230 euros
Siège social : 7 AVENUE DES MONDAULTS, 33270 FLOIRAC
338 398 241 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 274 675,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **274 675,85 euros**

En totalité au compte « **autres réserves** ».

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 2022 :

120 000,00 euros, soit 12,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

120 000,00 euros, soit 12,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

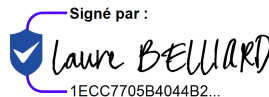
Exercice clos le 30 juin 2024 :

300 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

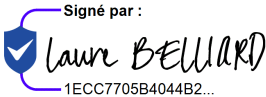
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 DECEMBRE 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Société ONDAREA

Signé par :

1ECC7705B4044B2...

Bilan Actif

Signé par :

1ECC7705B4044B2...

		30/06/2025			30/06/2024
		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	1 296 889		1 296 889	1 153 938
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	109 363	96 340	13 024	18 762
	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	11 492		11 492	11 492
	TOTAL (II)	1 417 745	96 340	1 321 405	1 184 193
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	400		400	460
	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	566 029	57 231	508 797	475 599
	Autres créances	79 401		79 401	66 966
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	454 014		454 014	1 328 049
	Charges constatées d'avance	5 674		5 674	5 459
	TOTAL (III)	1 105 519	57 231	1 048 287	1 876 533
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 523 264	153 571	2 369 693	3 060 725
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				46 410	27 803

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	622 230	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	139 700	58 979
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	191 617	246 341
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	274 676	426 876
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 298 223	1 502 196
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)	227 222	391 810
	Emprunts et dettes financières divers (3)		50 406
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 715	364 915
	Dettes fiscales et sociales	217 127	291 598
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	99 282	103 451
	Produits constatés d'avance (1)	344 124	356 349
Total des dettes		1 071 470	1 558 529
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 369 693	3 060 725
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		274 675,85	426 876,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		928 937	1 333 224
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		338	252
(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 **2 369 693** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
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

Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 23 décembre 2024, le capital social a été réduit de 140.000 €, pour le ramener de 700.000 € à 560.000 €, par voie de rachat de 2.000 actions de 70 € chacune de nominal.

Aux termes de décisions des associés en date du 10 avril 2025, le capital social a été augmenté de 62.230 € pour être porté à 622.230 €, par apport en nature de deux clientèles civiles d'expertise comptable.

Le capital social est désormais fixé à la somme de 622.230 €, divisé en 8.889 actions de 70 € chacune de nominal.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation 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.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

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

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 153 938		142 951			1 296 889
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 153 938		142 951			1 296 889
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	44 645					44 645
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	64 718					64 718
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 363					109 363	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 492					11 492
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 492					11 492
TOTAL		1 274 794		142 951			1 417 745

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			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	35 509	1 812		37 321
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	55 092	3 926		59 018
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 601	5 738		96 340
TOTAL		90 601	5 738		96 340

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement ne 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2025
				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	46 801	17 786	7 355		57 231
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 801	17 786	7 355		57 231
TOTAL GENERAL		46 801	17 786	7 355		57 231
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 786	7 355		
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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 492		11 492
	Clients douteux ou litigieux	46 410		46 410
	Autres créances clients	519 619	519 619	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 385	34 385	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	417	417	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 100	44 100	
	Charges constatées d'avances	5 674	5 674	
	TOTAL DES CREANCES	662 597	604 695	57 902
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	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)	338	338		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	226 885	84 352	142 533	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	183 715	183 715		
	Personnel et comptes rattachés	49 963	49 963		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 853	49 853		
	Impôts sur les bénéfices	4 458	4 458		
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 825	109 825		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 027	3 027		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	99 282	99 282		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	344 124	344 124		
	TOTAL DES DETTES	1 071 470	928 937	142 533	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		163 901			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		162 663
Autres créances clients		152 111
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR HG	134 738	
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR IG	17 374	
Autres créances		10 552
FOURN. AVOIRS NON PARVENUS HG	1 946	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	417	
INTERETS CEAPC A RECEVOIR	9	
INTERETS COURUS SUR CAT	8 180	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		127 754
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 918
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 580	
AGIOS COURUS A PAYER	338	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		50 815
FOURN. FACTURES NON PARVENUES HG	47 947	
FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	2 868	
Dettes fiscales et sociales		72 622
DETTE POUR CONGES A PAYER	45 145	
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	4 818	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	17 351	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 010	
FORMATION CONTINUE	1 019	
TAXE D'APPRENTISSAGE	218	
ETAT, CHARGES A PAYER	290	
CFE CVAE A PAYER	1 771	
Autres dettes		2 400
CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR HG	2 400	