

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LIMOGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00361 Numéro SIREN : 498 272 103 Nom ou dénomination : A.S.L - AIDE ET SERVICES DU LIMOUSIN
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 2700

A.S.L - AIDE ET SERVICES DU LIMOUSIN
Société par actions simplifiée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 211 Ter Avenue du Général LECLERC, 87100 LIMOGES
498 272 103 RCS LIMOGES

PROCURATION

Je soussigné Eric POSTULKA, gérant de la société UPAKARA, Société à responsabilité limitée
Présidente de la société A.S.L - AIDE ET SERVICES DU LIMOUSIN,

Donne par les présentes pouvoir à

@COM PEYRAT,
51 Avenue du Gal de Gaulle, 33500 LIBOURNE

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de LIMOGES tous dépôts,
immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés
concernant ladite société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives,
effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire
domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

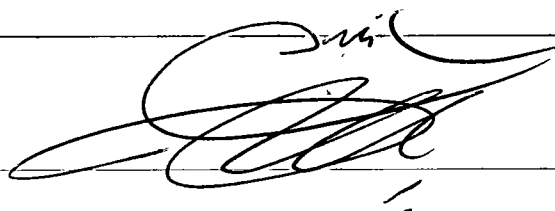
Fait à LIMOGES
Le 27 Avril 2021

P/O Société UPAKARA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Postulka', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Comptes annuels

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT



Mission de Présentation des Comptes

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		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	12 860	12 860		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	1 303	1 303		
	Autres immobilisations corporelles	157 410	83 258	74 152	83 340
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 132		3 132	2 400
	TOTAL (II)	174 720	97 421	77 299	85 755
	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				280
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	216 884	2 801	214 082	171 252
	Autres créances	47 824		47 824	7 871
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	525 434		525 434	318 727
	Charges constatées d'avance	4 653		4 653	2 574
	TOTAL (III)	794 795	2 801	791 994	500 704
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		969 515	100 222	869 292	586 459
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 132	2 400
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	7 500	7 500
	RESERVES		
	Réserv e légale	750	750
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	157 701	99 756
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	116 823	187 445
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	282 774	295 451
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	303 894	11 615
	Emprunts et dettes financières divers	23 753	17 615
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 696	33 371
	Dettes fiscales et sociales	172 322	224 588
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 853	3 819
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	586 518	291 008
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	869 292	586 459
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		116 822,98	187 444,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		586 518	291 008
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de Présentation des Comptes

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 **869 292** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 791 411** euros et un total **charges** de **1 674 588** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **116 823** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

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 outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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

Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 860					12 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 860					12 860
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 303					1 303
	Instal., agencement, aménagement divers	18 954		9 583			28 537
	Matériel de transport	124 915		30 058		29 050	125 922
	Matériel de bureau, mobilier	2 951					2 951
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 122		39 641		29 050	158 713
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400		732			3 132
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 415		732			3 147
TOTAL		163 397		40 373		29 050	174 720

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 860			12 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 860			12 860
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 303			1 303
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 458	3 427		13 886
	Matériel de transport	51 494	21 950	6 359	67 084
	Matériel de bureau, mobilier	1 527	762		2 289
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 782	26 139	6 359	84 561
TOTAL		77 642	26 139	6 359	97 421

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							
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		31/12/2020
		Utilisées	Non utilisées	

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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	519	2 282			2 801
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	519	2 282			2 801
	TOTAL-GENERAL	519	2 282			2 801

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	2 282			
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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 132	3 132	
	Clients douteux ou litigieux	3 082	3 082	
	Autres créances clients	213 802	213 802	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	160	160	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	514	514	
	Impôts sur les bénéfices	28 141	28 141	
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 154	17 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 440	1 440	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	414	414	
	Charges constatées d'avances	4 653	4 653	
TOTAL DES CREANCES		272 493	272 493	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	303 894	303 894		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 622	23 622		
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 696	77 696		
	Personnel et comptes rattachés	87 810	87 810		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 932	54 932		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 153	22 153		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 427	7 427		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	131	131		
	Autres dettes	8 853	8 853		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		586 518	586 518		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 715			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		131			

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		2 115
Autres créances		2 115
SALAIRES NEGATIFS	160	
COTISATIONS TAXE APPRENTISSAGE	514	
PRIME A L'EMBAUCHE	1 440	

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		160 946
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNT	3	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 555
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	52 555	
Dettes fiscales et sociales		108 387
DETTES PROV.CONGES A PAYER	71 551	
PERSONNEL-CH.A PAYER-HEURES MODULATIONS	9 607	
PRIMES SALARIES	1 234	
PROVISION CH.SOC./CONGES PAYES	13 296	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-H MODULATION	1 788	
COTISATIONS FORMATION	4 448	
ETAT CHARGES À PAYER	4 458	
TVS A PAYER	2 005	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 653	4 653
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 653

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		60,00	125,0000	7 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		60,00	125,0000	7 500,00

A.S.I - AIDE ET SERVICES DU LIMOUSIN
Société par actions simplifiée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 211 Ter Avenue du Général LECLERC, 87100 LIMOGES
498 272 103 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 Avril 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 116 822,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	116 822,98 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	95 000,00 euros
Soit 1 583,33 euros par action	

Le solde	21 822,98 euros
----------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 179 524,15 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 95 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

EP

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 31 Décembre 2017 :

110 000 euros, soit 1 100 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000 euros

Exercice clos le 31 Décembre 2018 :

120 000 euros, soit 2 000 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 euros

Exercice clos le 31 Décembre 2019 :

129 500 euros, soit 2 158,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 129 500 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 Avril 2021

Cette résolution est adoptée par 60 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente

Société UPAKARA

