

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**

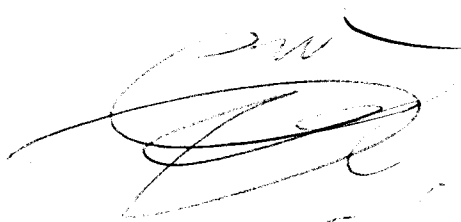
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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 17/05/2022 sous le numéro de dépôt 1864

Comptes annuels

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT



Mission de Présentation des Comptes



Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	12 860	12 860		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	1 303	1 303		
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	222 103	106 786	115 317	74 152
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 552		3 552	3 132
	TOTAL (II)	239 833	120 949	118 884	77 299
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	286 729	3 268	283 462	214 082
	Autres créances	35 662		35 662	47 824
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	390 644		390 644	525 434
	Charges constatées d'avance	4 611		4 611	4 653
	TOTAL (III)	717 646	3 268	714 378	791 994
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	957 479	124 217	833 262	869 292
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 552	3 132
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 500	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	750	750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	179 524	157 701
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	154 139	116 823
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	341 914	282 774
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)	145 225	303 894
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 221	23 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 512	77 696
	Dettes fiscales et sociales	183 270	172 322
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 120	8 853
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	491 349	586 518
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	833 262	869 292
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	154 139,44	116 822,98
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	406 066	586 518
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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'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.

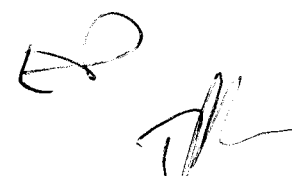
Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 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.



Règles et Méthodes 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 31/12/2021
			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	28 537		1 228			29 765
	Matériel de transport	125 922		72 168		9 256	188 834
	Matériel de bureau, mobilier	2 951		553			3 504
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 713		73 949		9 256	223 406	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 132		420			3 552
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 147		420			3 567
TOTAL		174 720		74 369		9 256	239 833

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	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	13 886	3 578		17 463
	Matériel de transport	67 084	28 612	9 256	86 440
	Matériel de bureau, mobilier	2 288	594		2 883
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 561	32 784	9 256	108 089
TOTAL		97 421	32 784	9 256	120 949

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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
			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	2 801	897	430		3 268
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 801	897	430		3 268
TOTAL GENERAL	2 801	897	430		3 268
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		897	430		
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 552	3 552	
	Clients douteux ou litigieux	3 562	3 562	
	Autres créances clients	283 167	283 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	206	206	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 668	23 668	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	11 183	11 183	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	605	605	
	Charges constatées d'avances	4 611	4 611	
TOTAL DES CREANCES		330 554	330 554	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	145 225	59 942	85 283	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	18 123	18 123		
	Fournisseurs et comptes rattachés	137 512	137 512		
	Personnel et comptes rattachés	86 751	86 751		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 947	54 947		
	Impôts sur les bénéfices	11 851	11 851		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 406	25 406		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 316	4 316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	98	98		
	Autres dettes	7 120	7 120		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		491 349	406 066	85 283	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		158 713			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98			

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		11 389
Autres créances		11 389
SALAIRES NEGATIFS	206	
PRIME A L'EMBAUCHE	11 183	



Mission de Présentation des Comptes

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		212 127
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		48
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNT	48	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		106 812
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	106 812	
Dettes fiscales et sociales		105 267
DETTES PROV.CONGES A PAYER	76 374	
PERSONNEL-CH.A PAYER-HEURES MODULATIONS	4 125	
PROVISION CH.SOC./CONGES PAYES	10 310	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-H MODULATION	465	
COTISATIONS TAXE APPRENTISSAGE	1 914	
COTISATIONS FORMATION	8 224	
TAXE CFE CVAE	2 785	
TVS A PAYER	1 069	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 611	4 611
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 611

Mission de Présentation des Comptes

EP TR

Capital social

		31/12/2021	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.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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 Mai 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élevant à 154 139,44 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	154 139,44 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "autres réserves"	860,56 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	155 000,00 euros
A titre de dividendes	155 000,00 euros
Soit 2 583,33 euros par action	

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 155 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

EP
TR
R

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 2018 :

120 000,00 euros, soit 2 000,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

95 000,00 euros, soit 1 583,33 euros par titre

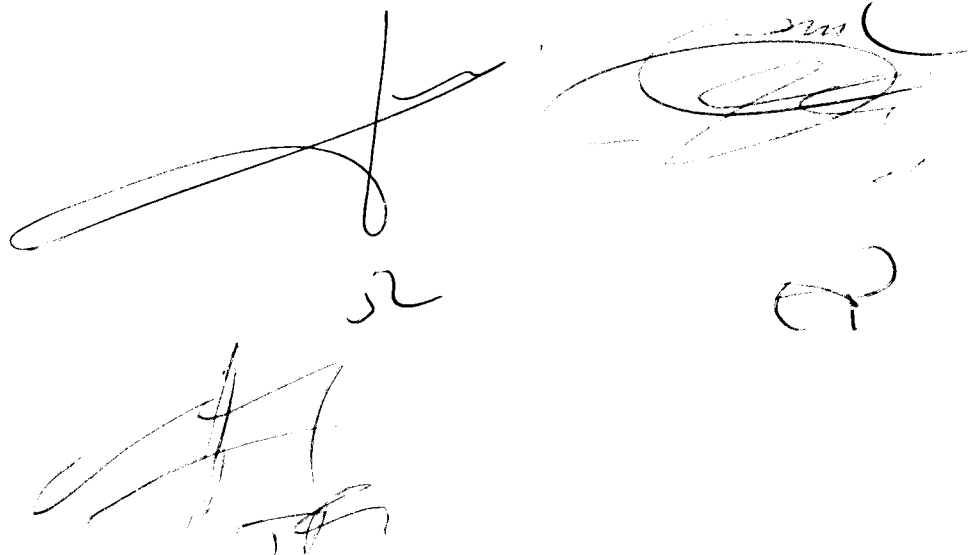
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 Mai 2022

Cette résolution est adoptée par 50 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente

Société UPAKARA

The block contains several handwritten signatures and initials. At the top left is a large, stylized signature. Below it are the initials 'J2'. To the right is another large, circular signature. Below that is a smaller signature. At the bottom left is a signature with the date '17' written below it.

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

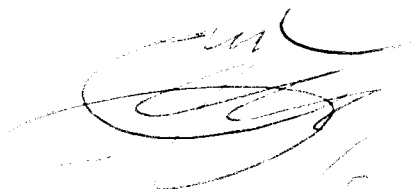
@COM PEYRAT,
51 Avenue du Gal de Gaulle, 33500 LIBOURNE

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 11 mai 2022

P/O Société UPAKARA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Postulka', written over a faint circular stamp or watermark.