

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 06064

Numéro SIREN : 533 372 603

Nom ou dénomination : BSF AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2022 sous le numéro de dépôt 12676

BSF

”

**TROIS LETTRES
QUI REDONNENT
DU SENS
A VOS CHIFFRES**



Experts, dans la logique de vos Intérêts

CERTIFIE CONFORME

*Pierre DALLA VERA
Président*

BSF AUDIT

35 RUE JEAN DESCAS

33800 BORDEAUX

Etats financiers au
30 septembre 2021

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	165 296		165 296	172 646
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 644	2 741	903	1 470
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	349 973		349 973	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		518 914	2 741	516 172	174 116
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	91 673		91 673	58 119
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	557 987	13 040	544 947	394 155
	Autres créances	55 620		55 620	75 091
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	204 545		204 545	148 591
	Charges constatées d'avance	14 653		14 653	10 086
	TOTAL (III)	924 479	13 040	911 439	686 042
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 443 392	15 781	1 427 611	860 158

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	150 502	323 116
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	94 064	117 386
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	545 566	451 502
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)	248 244	86 530
	Emprunts et dettes financières divers	225 746	959
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 569	163 851
	Dettes fiscales et sociales	190 024	149 417
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 681	6 002
	Produits constatés d'avance (1)	12 783	1 898
	Total des dettes	882 046	408 656
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 427 611	860 158
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		94 063,95	117 385,77
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		674 147	342 531
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			373

Etat exprimé en euros

Annexe

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/09/2021** est égal à **1 427 611 euros**.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 608 658 euros** et un total charges de **1 514 594 euros** dégageant ainsi un résultat de **94 064 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2020** au **30/09/2021**.

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Néant

Faits significatifs de l'exercice

La Société a fait l'acquisition de 52 000 actions de la SAS SP Commissariats Aux Comptes le 12 Octobre 2020 pour une valeur de 350 000€.

Le capital de la Société a été augmenté de 10 000€ à 300 000€ par élévation du nominal.

Méthodes d'évaluation

Poste		Méthode d'évaluation ou de calcul		
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
	Financières	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
Amortissement des immobilisations corporelles			X	Amortissement linéaire
				Amortissement dégressif fiscal
				Autre (à préciser)
Evaluation des stocks			X	Coût unitaire moyen pondéré (CUMP)
				Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours			X	Reconnaissance du CA HT à l'avancement
				Reconnaissance du CA HT à l'achèvement
Engagements de retraite et indemnités assimilées				Provisions (Passif)
			X	Information en annexe

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier de bureau : 5 ans

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 0.88%
- Table de mortalité : 2016-2018

Evènements Post Cloture

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	172 646		5 129		12 479	165 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 646		5 129		12 479	165 296
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 070				3 426	3 644
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 070				3 426	3 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			350 000		27	349 973
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			350 000		27	349 973
TOTAL		179 716		355 129		15 932	518 914

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 600	567	3 426	2 741
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 600	567	3 426	2 741
TOTAL		5 600	567	3 426	2 741

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort à la fin de l'exercice
	Différentiel durée / autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel durée / autres	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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/09/2021

PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	7 286	5 754		13 040
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 286	5 754		13 040
TOTAL GENERAL		7 286	5 754		13 040

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 754		
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

Etat exprimé en euros

	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	557 987	557 987
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 607	8 607
	Impôts sur les bénéfices	14 418	14 418
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 595	32 595
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances	14 653	14 653
	TOTAL DES CREANCES	628 261	628 261
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2021	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	248 244	40 345	125 025	82 873
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	195 569	195 569		
	Personnel et comptes rattachés	61 992	61 992		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 115	38 115		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 021	85 021		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 895	4 895		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	225 746	225 746		
	Autres dettes	9 681	9 681		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	12 783	12 783		
TOTAL DES DETTES		882 046	674 147	125 025	82 873
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 934			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 316			

Etat exprimé en euros

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES

30/09/2021

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Engagement en matière de retraite :	7 001,33
TOTAL	7 001,33

BSF AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 35 Rue Jean Descas, 33800 BORDEAUX
533 372 603 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

Résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 94 063,95 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 94 063,95 €

A la réserve légale 4 703,20 €

Solde 89 360,75 €

A titre de dividendes 50 000,00 €

Soit 50,00 € par action

Le solde 39 360,75 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 189 862,32 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2022.

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 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 30 septembre 2018 :

150 000,00 €, soit 150,00 € par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 €

Exercice clos le 30 septembre 2019 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2020 : Néant

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

Certifié conforme



Le Président
Pierre DALLA VERA