

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 20/03/2023 sous le numéro de dépôt 4364

BSF

”

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



Experts, dans la logique de vos intérêts

CERTIFIE CONFORME

Redigues

BSF AUDIT

35 RUE JEAN DESCAS

33800 BORDEAUX

Etats financiers au
30 septembre 2022

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2022			30/09/2021
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	157 929		157 929	165 296
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 644	3 171	473	903
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	349 973		349 973	349 973
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	511 547	3 171	508 376	516 172
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	136 536		136 536	91 673
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	264 917	6 700	258 217	544 947
	Autres créances	21 873		21 873	55 620
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		276 603		276 603	204 545
		17 041		17 041	14 653
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	716 970	6 700	710 270	911 439
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)	1 228 517	9 871	1 218 646	1 427 611

(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

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	300 000	300 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 703	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	189 862	150 502
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	125 015	94 064
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	620 581	545 566
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)	208 797	248 244
	Emprunts et dettes financières divers (3)	103 968	225 746
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 144	195 569
	Dettes fiscales et sociales	161 605	190 024
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 796	9 681
	Produits constatés d'avance (1)	2 755	12 783
	Total des dettes	598 065	882 046
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 218 646	1 427 611
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 015,44	94 063,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		429 937	674 147
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etat exprimé en euros

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/09/2022** est égal à **1 218 646 euros**.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 664 551 euros** et un total charges de **1 539 535 euros** dégageant ainsi un résultat de **125 015 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2021** au **30/09/2022**.

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

Néant

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 : 3%
- Taux d'actualisation : 3.74%
- Table de mortalité : 2018-2020

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 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	165 296				7 367	157 929
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 296				7 367	157 929
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 644					3 644
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 644					3 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	349 973					349 973
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349 973					349 973
TOTAL		518 914				7 367	511 547

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			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	2 741	430		3 171
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 741	430		3 171
TOTAL		2 741	430		3 171

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 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

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
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	13 040		6 340	6 700
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 040		6 340	6 700
TOTAL GENERAL		13 040		6 340	6 700
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				6 340	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	264 917	264 917	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 711	2 711	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 785	18 785	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	377	377	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	17 041	17 041	
TOTAL DES CREANCES		303 831	303 831	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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)	208 797	40 669	105 604	62 524
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 144	110 144		
	Personnel et comptes rattachés	51 930	51 930		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 681	48 681		
	Impôts sur les bénéfices	8 208	8 208		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 999	47 999		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 787	4 787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	103 968	103 968		
	Autres dettes	10 796	10 796		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 755	2 755		
TOTAL DES DETTES		598 065	429 937	105 604	62 524
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 328			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 554			

Etat exprimé en euros

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	30/09/2022
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Engagement en matière de retraite :	1 370,76
TOTAL	1 370,76

BSF AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 19/23 Quai de Paludate Immeuble Manager Saint Jean, 33800 BORDEAUX
533 372 603 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 MARS 2023

Résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 125 015,44 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	125 015,44 €
A la réserve légale	6 250,77 €
Solde	118 764,67 €
A titre de dividendes	75 000,00 €
Soit 75,00 € par action	
Le solde	43 764,67 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 233 626,99 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 75 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 08 mars 2023.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 2019 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2020 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

50 000,00 €, soit 50,00 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 €

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

Certifié conforme

Le Président
Daniel RODRIGUES

