

RCS : AVIGNON Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01065 Numéro SIREN : 451 371 389 Nom ou dénomination : BS AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 2147

BS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : 1, Place Alexandre Farnèse - Le Giotto
84000 AVIGNON
451 371 389 RCS AVIGNON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 1 366 668 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes	1 300 000 euros
Soit 2 166,67 euros par action	

Le solde	66 668 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Les associés ont convenu à titre exceptionnel de déroger aux statuts concernant la répartition de dividendes proportionnelle au nombre d'actions, et de répartir les dividendes entre les associés de la manière suivante :

- à Société FB Invest	650 000 euros
- à Société ZEHCNAS	650 000 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 28 février 2023.

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 2019 :
150 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :
200 000,00 euros, soit 333,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

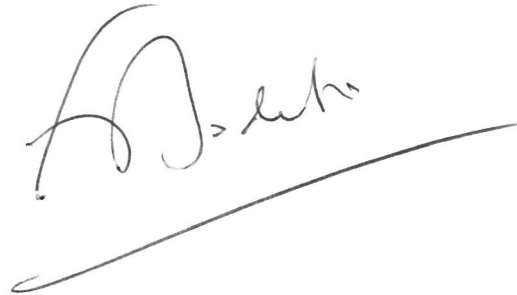
Exercice clos le 30 juin 2021 :
900 000,00 euros, soit 1 500,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros



Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Frédéric BODRITO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Bodrito', is written above a long, sweeping horizontal line that extends across the page.

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 835	2 835				
Fonds commercial	40 000		40 000	2,12	40 000	2,75
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	817	14	803	0,04		
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	138 465	35 663	102 802	5,46	551 305	37,87
Créances rattachées à des participations	210 368		210 368	11,17	13 663	0,94
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 060		10 060	0,53	10 060	0,69
TOTAL (I)	402 545	38 511	364 034	19,33	615 028	42,24
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	117 758	5 372	112 386	5,97	46 082	3,17
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel					94	0,01
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	304		304	0,02	2 750	0,19
· Autres	15 429		15 429	0,82		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 380 151		1 380 151	73,27	775 762	53,28
Charges constatées d'avance	11 371		11 371	0,60	16 249	1,12
TOTAL (II)	1 525 014	5 372	1 519 642	80,67	840 937	57,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 927 559	43 883	1 883 676	100,00	1 455 965	100,00

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'AVIGNON

02 MARS 2023

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3,19	4,12
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,32	0,41
Réserves réglementées		
Autres réserves	35 426	596 229
Report à nouveau	1,88	40,95
Résultat de l'exercice	1 366 668	339 197
	72,55	23,30
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	1 468 095	1 001 426
	77,94	68,78
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		45 288
. Découverts, concours bancaires		3,11
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	310 523	246 590
	16,48	16,94
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 053	44 905
	3,93	3,08
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		20 808
. Organismes sociaux		1,43
. Etat, impôts sur les bénéfices		15 062
. Etat, impôts sur le chiffre d'affaires	20 284	1,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1,08	0,79
. Etat, obligations cautionnées	6 968	0,49
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 168	0,09
. 0,06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 585	61 945
	0,14	4,25
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	415 581	454 539
	22,06	31,22
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 883 676	1 455 965
	100,00	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 883 675,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 366 668,49 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/10/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 40 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	40 000		40 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	40 000		40 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 402 545

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 835			42 835
Immobilisations corporelles		817		817
Immobilisations financières	610 690			358 893
TOTAL	653 525	817		402 545

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 38 511

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 835			2 835
Immobilisations corporelles		14		14
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	35 663			35 663
TOTAL	38 498	14		38 511

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	2 835	2 835	0	1 ans
Fonds commercial	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Matériel de transport	817	14	803	de 4 à 5 ans
TOTAL	43 652	2 849	40 803	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 365 290**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	220 428		220 428
Actif circulant & charges d'avance	144 862	144 862	
TOTAL	365 290	144 862	220 428

3.4 - Provisions pour dépréciation = 5 372

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		5 372			5 372
Comptes financiers					
Total		5 372			5 372

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 93 000

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	93 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	93 000

3.6 - Charges constatées d'avance = 11 371

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 60 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	100,00	60 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	100,00	60 000

4.2 - Etat des dettes = 415 581

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	310 523	310 523		
Fournisseurs	74 053	74 053		
Dettes fiscales & sociales	28 420	28 420		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 585	2 585		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	415 581	415 581		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 74 752

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	73 585
Dettes fiscales & sociales	1 168
Autres dettes	
TOTAL	74 752

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 369 859**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	353 140	95,48 %
Produits des activités annexes	16 719	4,52 %
TOTAL	369 859	100,00 %

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euro

Etat définitif

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
BS EXPERTS	100 000	3 080	25	85 905	85 905			2 118 987	340 092	276 640
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
bs solutions	1 000	131 730	10	100	100			87 913	7 591	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires