

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : LIMOGES<br>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 00209<br>Numéro SIREN : 494 928 500<br>Nom ou dénomination : AVS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 3578

**SARL RB EXPERTISE & CONSEIL**

Société d'expertise-comptable  
10 rue Maréchal Brune  
19100 BRIVE LA GAILLARDE  
05.55.74.00.31  
rodolphe.blin@rbexpertise.com

**Tribunal de commerce**  
23 Pl. Winston Churchill  
87000 LIMOGES

Le 26 juin 2023  
A BRIVE

**OBJET : Dépôt des comptes annuels exercice clos au 31/12/2021 – SOCIETE AVS -RCS 494 928 500**

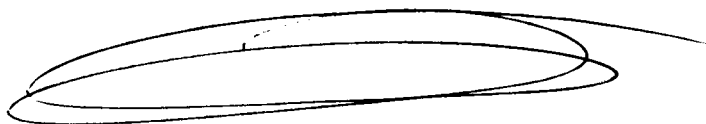
Madame Le Greffier,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint l'AGOA pour l'exercice clos au 31/12/2021 pour la société visée en objet.

Dans l'attente de vous lire,

Veuillez agréer, Madame Le greffier, en l'expression mes sentiments respectueux.

**Rodolphe BLIN**  
**Expert-Comptable**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized oval shape with a horizontal line through it, and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

**A.V.S.**

**Société à responsabilité limitée**

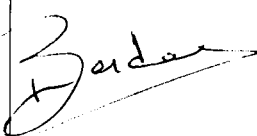
**Au capital de 8.000,00 Euros**

**Siège social : 326 RUE FRANCOIS PERRIN**

**87000 LIMOGES**

**RCS LIMOGES 494 928 500**

**FEUILLE DE PRESENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022**

| <b>ASSOCIES</b><br>Prénoms, Nom, adresse      | <b>PARTS</b> | <b>VOIX</b> | <b>MANDATAIRES</b> | <b>SIGNATURES</b>                                                                     |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Patrick BORDAS<br>Puy Tudole<br>19360 COSNAC  | 400          | 400         |                    |   |
| Sandrine BORDAS<br>Puy Tudole<br>19360 COSNAC | 400          | 400         |                    |  |
|                                               |              |             |                    |                                                                                       |

Le Gérant certifie exacte la présente feuille de présence, faisant apparaître que 2 associés sont présents ou représentés, totalisant 800 Parts sociales ayant droit de vote, et auxquelles sont attachées 800 Voix.

Le co-gérant,

Patrick BORDAS



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                           |                                                    | 31/12/2022        |                   |                   | 31/12/2021        |
|---------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé (I)                    |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                           | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                           | Concessions brevets droits similaires              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                           | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Terrains                                           |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                      |                   |                   |                   |                   |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres immobilisations corporelles                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                           | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres participations                              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Créances rattachées à des participations           |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres immobilisations financières                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                  |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                           | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                           | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|                           | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|                           | Marchandises                                       |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|                           | Créances clients et comptes rattachés              | 9 666,70          | 1 572,32          | 8 094,38          | 8 094,38          |
|                           | Autres créances                                    | 205 498,88        |                   | 205 498,88        | 205 498,88        |
|                           | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 388 037,66        |                   | 388 037,66        | 388 037,66        |
|                           | Charges constatées d'avance                        |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>603 203,24</b> | <b>1 572,32</b>   | <b>601 630,92</b> | <b>601 630,92</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                   |                   |                   |                   |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)        |                   |                   |                   |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION | Ecart de conversion actif (VI)                     |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                        | <b>603 203,24</b> | <b>1 572,32</b>   | <b>601 630,92</b> | <b>601 630,92</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Actif en conformité par le gérant

# Bilan Passif

| Etat exprimé en euros |                                                         | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres      | Capital social ou individuel                            | 8 000,00          | 8 000,00          |
|                       | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                   |                   |
|                       | Ecarts de réévaluation                                  |                   |                   |
|                       | <b>RESERVES</b>                                         |                   |                   |
|                       | Réserve légale                                          | 800,00            | 800,00            |
|                       | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
|                       | Réserves réglementées                                   |                   |                   |
|                       | Autres réserves                                         | 529 609,76        | 529 609,76        |
|                       | Report à nouveau                                        | (7 241,76)        |                   |
|                       | <b>Résultat de l'exercice</b>                           |                   | <b>(7 241,76)</b> |
|                       | Subventions d'investissement                            |                   |                   |
|                       | Provisions réglementées                                 |                   |                   |
|                       | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>531 168,00</b> | <b>531 168,00</b> |
| Autres fonds propres  | Produits des émissions de titres participatifs          |                   |                   |
|                       | Avances conditionnées                                   |                   |                   |
|                       | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                   |                   |
| Provisions            | Provisions pour risques                                 |                   |                   |
|                       | Provisions pour charges                                 |                   |                   |
|                       | <b>Total des provisions</b>                             |                   |                   |
| DETTES (1)            | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                   |                   |
|                       | Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                   |
|                       | Autres emprunts obligataires                            |                   |                   |
|                       | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) |                   |                   |
|                       | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 2 033,44          | 2 033,44          |
|                       | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
|                       | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |                   |
|                       | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 7 007,69          | 7 007,69          |
|                       | Dettes fiscales et sociales                             | 1 820,94          | 1 820,94          |
|                       | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                   |                   |
|                       | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                   |
|                       | Autres dettes                                           | 59 600,85         | 59 600,85         |
|                       | Produits constatés d'avance (1)                         |                   |                   |
|                       | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>70 462,92</b>  | <b>70 462,92</b>  |
|                       | Ecarts de conversion passif                             |                   |                   |
|                       | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>601 630,92</b> | <b>601 630,92</b> |

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

0,00

(7 241,76)

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

70 462,92

70 462,92

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

(3) Dont emprunts participatifs

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

|                                | France                                                          | Exportation | 12 mois | 12 mois           |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |             |         | 134 568,17        |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |             |         |                   |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         |             |         |                   |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        |             |         | <b>134 568,17</b> |
|                                | Production stockée                                              |             |         |                   |
|                                | Production immobilisée                                          |             |         |                   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Subventions d'exploitation                                      |             |         |                   |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |         | 1 203,30          |
|                                | Autres produits                                                 |             |         | 225,43            |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |             |         | <b>135 996,90</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |             |         | 3 903,36          |
|                                | Variation de stock                                              |             |         | 344,08            |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |         |                   |
|                                | Variation de stock                                              |             |         |                   |
|                                | Autres achats et charges externes                               |             |         | 24 565,20         |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             |         | 1 028,63          |
|                                | Salaires et traitements                                         |             |         | 28 000,00         |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |             |         |                   |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |         | 1 024,38          |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |             |         |                   |
|                                | - sur immobilisations                                           |             |         |                   |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |             |         |                   |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |             |         |                   |
|                                | - sur immobilisations                                           |             |         |                   |
|                                | - sur actif circulant                                           |             |         |                   |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Dotations aux provisions                                        |             |         |                   |
|                                | Autres charges                                                  |             |         | 131,54            |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |             |         | <b>58 997,19</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |             |         | <b>76 999,71</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION       |                                                                   |  |             |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| Opéra.<br>comm.               | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |  | 76 999,71   |
|                               | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |  |             |
| PRODUITS<br>FINANCIERS        | De participations (3)                                             |  |             |
|                               | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |  |             |
|                               | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |  |             |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |  |             |
|                               | Différences positives de change                                   |  |             |
|                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |  |             |
| Total des produits financiers |                                                                   |  |             |
| CHARGES<br>FINANCIERES        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |  |             |
|                               | Intérêts et charges assimilées (4)                                |  |             |
|                               | Différences négatives de change                                   |  |             |
|                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |  |             |
| Total des charges financières |                                                                   |  |             |
| RESULTAT FINANCIER            |                                                                   |  |             |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS |                                                                   |  | 76 999,71   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS     | Sur opérations de gestion                                         |  |             |
|                               | Sur opérations en capital                                         |  | 100 758,53  |
|                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |  |             |
|                               | Total des produits exceptionnels                                  |  | 100 758,53  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES    | Sur opérations de gestion                                         |  |             |
|                               | Sur opérations en capital                                         |  | 185 000,00  |
|                               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |  |             |
|                               | Total des charges exceptionnelles                                 |  | 185 000,00  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL         |                                                                   |  | (84 241,47) |
| PARTICIPATION DES SALARIES    |                                                                   |  |             |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES      |                                                                   |  |             |
| TOTAL DES PRODUITS            |                                                                   |  | 236 755,43  |
| TOTAL DES CHARGES             |                                                                   |  | 243 997,19  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE        |                                                                   |  | (7 241,76)  |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **601 631** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **0** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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 du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif 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.

## 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'utilisations 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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                  |                                       | Augmentations            | Diminutions  |             |          |                                    |
|                       |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| 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, informatique et mobilier     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                 |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                      |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                      |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b> | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Instal technique. matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Matériel de bureau, mobilier                                                       |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL</b>         |                                                                                    |                                       |                          |             |                                    |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                        |                   |                               | Reprises                         |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autr | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autr | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                         |                                               | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 1 886,77   | 1 886,77     |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 7 779,93   | 7 779,93     |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 9 608,00   | 9 608,00     |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 34 290,24  | 34 290,24    |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 161 600,64 | 161 600,64   |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 215 165,58 | 215 165,58   |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 7 007,69   | 7 007,69     |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        |            |              |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |            |              |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 844,94     | 844,94       |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 976,00     | 976,00       |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 2 033,44   | 2 033,44     |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 59 600,85  | 59 600,85    |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 70 462,92  | 70 462,92    |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 2 033,44   |              |           |               |

**A.V.S.**  
**Société à responsabilité limitée**  
**Au capital de 8.000,00 Euros**  
**Siège social : 326 RUE FRANCOIS PERRIN**  
**87000 LIMOGES**  
**RCS LIMOGES 494 928 500**

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31/12/2021**

Madame, Monsieur,

Conformément aux dispositions du livre deuxième du code de Commerce et aux statuts, nous avons établi le rapport sur la situation et l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 Décembre 2021.

Nous avons l'honneur de soumettre à votre appréciation ce rapport en même temps que les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que conformément aux prescriptions légales, tous ces documents sont restés à votre disposition, au siège social, pendant les quinze jours qui ont précédés l'assemblée.

Nous vous demandons de nous en donner acte.

L'exercice que nous vous présentons fait ressortir une perte nette comptable de 7.241,76 Euros pour un exercice de 12 mois.

Le chiffre d'affaires hors taxe de l'exercice s'est élevé à 134.568,17 Euros soit :

- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| - Ventes de marchandises       | 134.568,17 Euros |
| - Production vendue (services) | 00,00 Euros      |

Les autres produits se sont élevés à 225,43 Euros ; les transferts de charges se sont élevés à 1.203,30 € ; les produits financiers à Néant, les produits exceptionnels à 100.758,53 Euros.

Parallèlement les charges d'exploitation se sont élevées à 58.997,19 Euros ;

Elles sont représentées par :

- Les achats de marchandises et de consommables d'un montant de 4.247,44 Euros,
- Les autres achats, charges externes d'un montant de 24.565,20 Euros,
- Les charges du personnel d'un montant de 28.000,00 Euros,
- Les cotisations sociales d'un montant de 1.024,38 Euros,
- Les impôts et taxes d'un montant de 1.028,63 Euros,
- Les dotations aux amortissements d'un montant de - Euros,
- Les charges financières se sont élevées à NEANT.
- Les charges exceptionnelles se sont élevées à 185.000,00 Euros, et les autres charges à 131,54 Euros,
- L'impôt sur les sociétés s'est élevé à - Euros.



Sur un plan de la structure financière de l'entreprise, le fonds de roulement au 31 Décembre 2021 était de 534.773,76 Euros, la trésorerie s'élevant à 388.037,66 Euros augmentation de besoin en fonds de roulement de 146.736,10 Euros

Les investissements de l'exercice se sont élevés à - €.

Le fonds de commerce a été vendu au cours de l'année 2021.

L'examen du tableau des soldes intermédiaire de gestion montre que la marge brute d'exploitation représente 96,84 % du chiffre d'affaires, la valeur ajoutée 78,59 %, l'excédent brut d'exploitation 56,26 %, le résultat d'exploitation 57,28 % le résultat courant avant impôt 57,22 % et le résultat net - 5,38 %.

## EVOLUTION ET PERSPECTIVE D'AVENIR

L'évolution et les perspectives d'avenir de notre entreprise sont positives malgré la vente du fonds de commerce.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 7.241,76 Euros de la manière suivante :

- Autres réserves ..... <7.241,76> Euros

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes et les avoirs fiscaux ont été les suivantes :

|      | <u>Dividendes</u> | <u>Avoir fiscaux</u> | <u>Montants</u> | <u>Nombre de parts ales</u> |
|------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|
|      | <u>Unitaires</u>  |                      | <u>Global</u>   | <u>sociales</u>             |
| 2018 | NEANT             |                      |                 |                             |
| 2019 | NEANT             |                      |                 |                             |
| 2020 | NEANT             |                      |                 |                             |

Conformément aux dispositions de l'article 158, 3-2° du CGI, les dividendes sont réduits pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, d'un abattement égal à 40 % de leur montant brut perçu. Au surplus, l'ensemble des dividendes perçus par une personne physique bénéficie d'un abattement annuel de 3.050 € pour un couple, ou de 1.525 € pour une personne seule, et d'un crédit d'impôt de 50 % du montant des dividendes plafonné à 230 € pour un couple, ou à 115 € pour une personne seule.

Toutefois, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI, les associés personnes physiques peuvent opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire de 24 %, calculé sur le dividende brut. Les associés souhaitant formuler cette option doivent en informer la société, au plus tard à l'encaissement des dividendes.

Au surplus, les dividendes distribués sont assujettis aux prélèvements sociaux qui feront l'objet d'une déclaration et d'un paiement à la source, par la société payeur. Conformément à l'article 154 quinquies II du CGI, l'associé devra reporter sur sa déclaration 2042 de l'année 2022, le montant de la CSG admise en déduction de son revenu imposable soit actuellement 6,8 % sur les 17,20 %.

BF

## **DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquès du code des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

## **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L223-19 du Code de Commerce, c'est-à-dire celles qui ont pu intervenir entre votre société et son gérant ou ses associés.

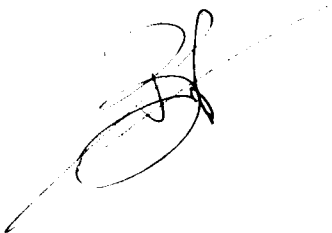
Nous vous demandons, après avoir entendu la lecture de ce rapport, de bien vouloir approuver les comptes tels qu'ils vous sont présentés, d'accorder quitus à votre gérant pour sa gestion de l'exercice écoulé.

Nous nous tenons à votre disposition pour vous donner toutes les informations complémentaires que vous jugeriez à propos de nous demander.

Si vous êtes d'accord avec ces propositions, nous vous invitons à approuver les résolutions qui vous sont présentées.

Le cogérant

Patrick BORDAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'PB' or similar, written over a faint horizontal line.

**A.V.S.**  
**Société à responsabilité limitée**  
**Au capital de 8.000,00 Euros**  
**Siège social : 326 RUE FRANCOIS PERRIN**  
**87000 LIMOGES**  
**RCS LIMOGES 494 928 500**

**RAPPORT SPECIAL DU GERANT SUR LES CONVENTIONS VISEES PAR**  
**L'ARTICLE L 223-19 DU CODE DE COMMERCE**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

Conformément aux dispositions des articles L223 – 19 du Code de Commerce et aux statuts, nous avons établi le rapport spécial sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses gérants ou associés.

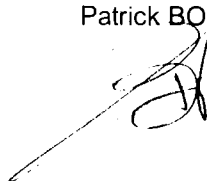
Les conventions ainsi définies et conclues au cours de l'exercice 2021, ont été les suivantes :

- La rémunération du gérant a été comptabilisé à hauteur de 28.000,00 Euros au cours de l'exercice 2021 ;
- Prise en charge par la société de la complémentaire « Madelin » Santé Prémagest du gérant pour un montant de 1.028,34 Euros au titre de l'exercice 2021 ;
- Loyer à Monsieur & Madame Bordas pour un local situé à Limoges (87) pour un montant de 4.598,65 Euros pour l'exercice 2021.

Nous tenons à votre disposition pour vous donner toutes les explications complémentaires que vous jugeriez à propos de nous demander.

Si vous êtes d'accord enfin, nous vous invitons à approuver ces conventions, étant précisé que le gérant ou l'associé intéressé ne peut pas prendre part au vote et que ses parts ne sont pas prises en compte de la majorité.

Le co-gérant,  
Patrick BORDAS



**A.V.S.**  
**Société à responsabilité limitée**  
**Au capital de 8.000,00 Euros**  
**Siège social : 326 RUE FRANCOIS PERRIN**  
**87000 LIMOGES**  
**RCS LIMOGES 494 928 500**

**TEXTE DES RESOLUTIONS A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

**PREMIERE RESOLUTION**

**APPROBATION DES COMPTES :**

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport du gérant et pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 les approuve tels qu'ils ont été présentés et donne à la gérance quitus de sa gestion.

**DEUXIEME RESOLUTION**

**CONVENTIONS DE L'ARTICLE L 223 -19 DU CODE DE COMMERCE**

L'assemblée générale après avoir entendu le rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du code de commerce, approuve les conventions visées à ce rapport étant précisé que Monsieur Patrick BORDAS ne peut pas prendre part au vote et que ses parts ne sont pas prises en compte dans la majorité.

**TROISIEME RESOLUTION**

**AFFECTATION DES RESULTATS :**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 qui s'élève à 7.241,76 Euros de la manière suivante :

- Autres réserves ..... <7.241,76> Euros

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes et les avoirs fiscaux ont été les suivantes :

|      | <u>Dividendes</u>   | <u>Avoir fiscaux</u> | <u>Montants</u> | <u>Nombre de parts ales</u> |
|------|---------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|
|      | <u>Unitaires</u>    |                      | <u>Global</u>   | <u>sociales</u>             |
| 2018 | Pas de distribution |                      |                 |                             |
| 2019 | Pas de distribution |                      |                 |                             |
| 2020 | Pas de distribution |                      |                 |                             |

Conformément aux dispositions de l'article 158, 3-2° du CGI, les dividendes sont réduits pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, d'un abattement égal à 40 % de leur montant brut perçu. Au surplus, l'ensemble des dividendes perçus par une personne physique bénéficie d'un

SB BF

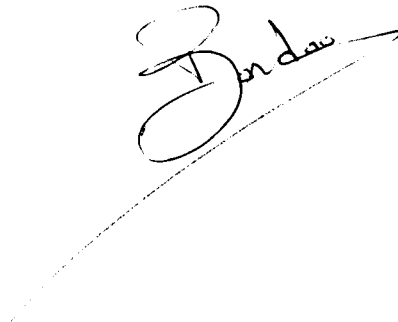
abattement annuel de 3.050 € pour un couple, ou de 1.525 € pour une personne seule, et d'un crédit d'impôt de 50 % du montant des dividendes plafonné à 230 € pour un couple, ou à 115 € pour une personne seule.

Toutefois, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI, les associés personnes physiques peuvent opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire de 24 %, calculé sur le dividende brut. Les associés souhaitant formuler cette option doivent en informer la société, au plus tard à l'encaissement des dividendes.

Au surplus, les dividendes distribués sont assujettis aux prélèvements sociaux qui feront l'objet d'une déclaration et d'un paiement à la source, par la société payeur. Conformément à l'article 154 quinquies II du CGI, l'associé devra reporter sur sa déclaration 2042 de l'année 2022, le montant de la CSG admise en déduction de son revenu imposable soit actuellement 6,8 % sur les 17,20 %.

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs à la gérance pour publier ou faire publier conformément à la loi les comptes annuels auprès du greffe du tribunal de commerce de BRIVE.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'A' or 'B' with a long horizontal stroke extending to the right.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. D...' with a long horizontal stroke extending to the right.

**A.V.S.**

**Société à responsabilité limitée**

**Au capital de 8.000,00 Euros**

**Siège social : 326 RUE FRANCOIS PERRIN**

**87000 LIMOGES**

**RCS LIMOGES 494 928 500**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt deux, le trente juin à quinze heures.

Les associés de la société à responsabilité limitée « **A.V.S.** », au capital de 8.000,00 euros, divisé en huit cent parts sociales de 10,00 euros chacune, dont le siège social est 326 rue François Perrin, 87000 LIMOGES, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation de la gérance, faite selon les dispositions statutaires et réglementaires.

L'assemblée Générale Ordinaire est présidée par Monsieur Patrick BORDAS, en sa qualité de cogérant associé présent, propriétaire de 400 parts.

Le Président constate qu'est présente également :

- Madame Sandrine BORDAS, cogérante associée, propriétaire de 400 parts.

Tous les associés présents détenant plus de la moitié des parts sociales, l'Assemblée peut valablement délibérer.

Monsieur Patrick BORDAS, Président déclare alors que l'Assemblée Générale Ordinaire est valablement constituée et peut délibérer et prendre des décisions à la majorité requise.

Monsieur le Président rappelle que l'Assemblée Générale Ordinaire a été réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce, et décision à cet égard,
- Questions diverses.

Monsieur Patrick BORDAS dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- La feuille de présence,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2021,
- Le rapport de gestion établi par la gérance,
- Le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce,
- Le texte des résolutions proposées à l'approbation de la collectivité des associés,

SB

BR



Le Président déclare que les documents requis ont été adressés aux associés quinze jours francs avant la date de la présente assemblée.

La collectivité lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture des rapports du gérant.

Le Président explicite les raisons de la convocation de l'Assemblée Générale Ordinaire et ouvre le débat. Après discussions, personne ne demandant plus la parole, le Président ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

### **PREMIERE RESOLUTION**

#### **APPROBATION DES COMPTES :**

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport du gérant et pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 les approuve tels qu'ils ont été présentés et donne à la gérance quitus de sa gestion.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

#### **AFFECTATION DES RESULTATS :**

L'Assemblée Générale propose d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 7.241,76 Euros de la manière suivante :

- Autres réserves ..... <7.241,76> Euros

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes et les avoirs fiscaux ont été les suivantes :

|      | <u>Dividendes</u> | <u>Avoir fiscaux</u> | <u>Montants</u> | <u>Nombre de parts ales</u> |
|------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|
|      | <u>Unitaires</u>  |                      | <u>Global</u>   | <u>sociales</u>             |
| 2018 | NEANT             |                      |                 |                             |
| 2019 | NEANT             |                      |                 |                             |
| 2020 | NEANT             |                      |                 |                             |

Conformément aux dispositions de l'article 158, 3-2° du CGI, les dividendes sont réduits pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, d'un abattement égal à 40 % de leur montant brut perçu. Au surplus, l'ensemble des dividendes perçus par une personne physique bénéficie d'un abattement annuel de 3.050 € pour un couple, ou de 1.525 € pour une personne seule, et d'un crédit d'impôt de 50 % du montant des dividendes plafonné à 230 € pour un couple, ou à 115 € pour une personne seule.

Toutefois, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI, les associés personnes physiques peuvent opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire de 24 %, calculé sur le dividende brut. Les associés souhaitant formuler cette option doivent en informer la société, au plus tard à l'encaissement des dividendes.

SB BP



Au surplus, les dividendes distribués sont assujettis aux prélèvements sociaux qui feront l'objet d'une déclaration et d'un paiement à la source, par la société payeur. Conformément à l'article 154 quinquies II du CGI, l'associé devra reporter sur sa déclaration 2042 de l'année 2022, le montant de la CSG admise en déduction de son revenu imposable soit actuellement 6,8 % sur les 17,20 %.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **TROISIEME RESOLUTION**

#### **CONVENTIONS DE L'ARTICLE L 223 -19 DU CODE DE COMMERCE**

L'assemblée générale après avoir entendu le rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du code de commerce, approuve les conventions visées à ce rapport étant précisé que Monsieur Patrick BORDAS ne peut pas prendre part au vote et que ses parts ne sont pas prises en compte dans la majorité.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité ;

L'ordre du jour étant épuisé, et, personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à quinze heures trente.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal pour servir et valoir ce que de droit.

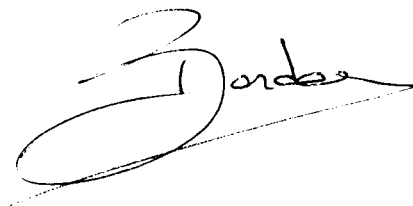
Le cogérant associé

Patrick BORDAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'PB' or a stylized version of the name, written over a horizontal line.

La cogérante associée,

Sandrine BORDAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. BORDAS' or a stylized version of the name, written over a horizontal line.

1