

RCS : GUERET Code greffe : 2301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00147 Numéro SIREN : 807 876 529 Nom ou dénomination : ACEC BSR AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 453

13453 le 25/5/2023

ACEC BSR AUDIT

8 AVENUE MENDES FRANCE

23000 GUERET

Comptes Annuels au 30/06/2022

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Copie certifiée exacte



ACEC

**FAUCHER FERRIER
et ASSOCIES**

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre à Limoges

Lotissement Beck - 8 avenue Mendès France - 23000 GUERET

37 Rue Barthélemy Thimonnier - 87280 LIMOGES

9 Avenue d'Arvergne - 23200 AUBUSSON

28 Boulevard Jean Moulin 23300 LA SOUTERRAINE

Tél: 05.55.52.31.45 - Fax: 05.55.52.41.70

courriel: acec@experts-comptables.fr

BILAN ACTIF

Bilan Actif	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 494	16 131	8 363	5 625
Fonds commercial	420 182		420 182	410 682
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 098	21 400	26 698	16 416
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	87 824		87 824	87 824
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	580 598	37 531	543 066	520 547
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	410 100		410 100	404 993
Autres	22 550		22 550	29 908
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	599 393		599 393	434 629
Charges constatées d'avance	11 974		11 974	7 987
ACTIF CIRCULANT	1 044 016		1 044 016	877 517
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 624 614	37 531	1 587 082	1 398 064

BILAN PASSIF

Bilan Passif	Du 01/07/2021		Du 01/07/2020	
	Au 30/06/2022		Au 30/06/2021	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé)	476 600	476 600		476 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale		36 035		27 289
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres		508 221		342 066
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		191 029		174 901
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	1 211 885		1 020 856	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :				
- Risques				
- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :				
- auprès des établissements de crédit		6 582		34 735
- Financières diverses		69 957		70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Fournisseurs et comptes rattachés		128 485		160 579
Dettes :				
- Fiscales et sociales		168 853		176 424
- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		1 320		5 400
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	375 198		377 208	
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	1 587 082		1 398 064	

ANNEXES



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 1 587 082 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 191 029 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques : Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions : La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
425 479			19 196
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		425 479	19 196
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
6 322			
Matériel :			
- De transport			
6 000			14 042
- De bureau et informatique, mobilier			
16 938			5 593
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 260	19 634
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
87 824			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		87 824	
TOTAL GÉNÉRAL		542 563	38 830

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			444 676	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
			6 322	
Matériel :				
- De transport				
			20 042	
- De bureau et informatique, mob.				
796			21 734	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			796	48 098
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
			87 824	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			87 824	
TOTAL GÉNÉRAL			796	580 598

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 173	6 958		16 131
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 173	6 958		16 131
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	318	632		950
Matériel de transport	4 139	4 796		8 935
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 387	3 924	796	11 515
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 844	9 353	796	21 400
TOTAL GÉNÉRAL	22 016	16 311	796	37 531

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
-------------------------	--	--	--	--

Risques et charges

- Litiges
- Garanties données aux clients
- Pertes sur marché à terme
- Amendes et pénalités
- Pertes de change
- Provisions pour : - Pensions et obligations
- Impôts
- Renouvellement des immobilisations
- Gros entretien et grandes révisions
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer
- Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
------------------------------------	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Dépréciations

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières
- Sur stocks et en cours
- Sur comptes clients
- Autres provisions pour dépréciation

DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				

- D'exploitation
- Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	410 100	410 100	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 110	21 110	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 440	1 440	
Charges constatées d'avance	11 974	11 974	
TOTAL	444 623	444 623	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	6 582	6 582		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	128 485	128 485		
Personnel et comptes rattachés	42 452	42 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 222	26 222		
Impôts sur les bénéfices	4 502	4 502		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 179	92 179		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 499	3 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	69 957	69 957		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 320	1 320		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	375 198	375 198		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 153			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



FONDS COMMERCIAL

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Clientèle	320 875
Mali technique	99 307
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	420 182

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	476 600	1.00000	476 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	476 600	1.00000	476 600

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 825	62 996
Dettes fiscales et sociales	33 603	31 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 400
TOTAL	95 428	99 981

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 825	62 996
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	61 825	62 996
Dettes fiscales et sociales	33 603	31 586
42860000 PERSONNEL AUT.CHARG.A PAYER	23 689	21 781
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	7 421	7 615
44860000 AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	2 493	2 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 400
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		5 400
TOTAL	95 428	99 981

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	277 252	231 040
Autres créances	1 440	4 184
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	278 692	235 224

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	277 252	231 040
41810000 FACTURES A ETABLIR	277 252	231 040
Autres créances	1 440	4 184
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	1 440	3 518
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		666
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	278 692	235 224



PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
- D'exploitation	11 974	7 987
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	11 974	7 987



ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	12
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	12

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	6 582
Emprunts et dettes financières divers	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	6 582

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des impôts)		Désignation de l'entreprise : ACEC BSR AUDIT						
I - IMMOBILISATIONS								
Actif immobilisé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
Immobilisations - Fonds commercial	400 410 682	402 9 500	404	406 420 182				
incorporelles - Autres	410 14 798	412 9 696	414	416 24 494				
I - Terrains	420	422	424	426				
m - Constructions	430	432	434	436				
m - Installations techniques matériel et outillage industriels	440	442	444	446				
c - Installations générales agencements divers	450 6 322	452	454	456 6 322				
o - Matériel de transport	460 6 000	462 14 042	464	466 20 042				
r - Autres immobilisations corporelles	470 16 938	472 5 593	474 796	476 21 734				
Immobilisations financières	480 87 824	482	484	486 87 824				
TOTAL	490 542 563	492 38 830	494 796	496 580 598				
II - AMORTISSEMENTS								
Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
Fonds commercial	495	497	498	499				
Autres immobilisations incorporelles	500 9 173	502 6 958	504	506 16 131				
I - Terrains	510	512	514	516				
m - Constructions	520	522	524	526				
m - Installations techniques matériel et outillage industriels	530	532	534	536				
o - Installations générales, agencements, aménagements divers	540 318	542 632	544	546 950				
c - Matériel de transport	550 4 139	552 4 796	554	556 8 935				
o - Autres immobilisations corporelles	560 8 387	562 3 924	564 796	566 11 515				
TOTAL	570 22 016	572 16 311	574 796	576 37 531				
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)								
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values			
					Court terme	Long terme		
	1	2	3	4	5	19% 6	15% ou 12,8% 7	0% 8
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL	596				597	585	597	599

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 30/06/2022

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI) Désignation de l'entreprise : ACEC BSR AUDIT

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises		C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT	
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Autres immobilisations incorporelles	700		705			
Terrains	710		715			
Constructions	720		725			
Inst. techniques mat. et outillage	730		735			
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745			
Matériel de transport	750		755			
Autres immobilisations corporelles	760		765			
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B	780

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982		- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bis	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984		- Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter				870	

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives				381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant				380	
- dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326	
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	187 238
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	58 629
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397	

copie certifiée exacte

[Signature]

ACEC BSR AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 476.600 €
Siège social : GUERET (23000) 8 avenue Pierre Mendes France
807.876.529 RCS - GUERET

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 DECEMBRE 2022

Exercice clos le 30 juin 2022

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos s'élevant à 191.028,92 €, de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice		191.028,92 €
Affectation		
Réserve légale	9.551,45 €	
Autres réserves	181.477,47 €	
Totaux	191.028,92 €	191.028,92 €

L'assemblée Générale reconnaît en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

=====

ACEC BSR AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 476.600 €
Siège social : GUERET (23000) 8 avenue Pierre Mendes France
807.876.529 RCS - GUERET

RESOLUTION VOTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 DECEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DES RESULTATS

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée générale ordinaire annuelle des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos s'élevant à 191.028,92 €, de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice

191.028,92 €

Affectation

Réserve légale

9.551,45 €

Autres réserves

181.477,47 €

Totaux**191.028,92 €****191.028,92 €**

L'assemblée Générale reconnaît en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.