

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00437

Numéro SIREN : 512 871 328

Nom ou dénomination : LVDS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2023 sous le numéro de dépôt 1188

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial	85 817		85 817	85 817		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	85 817		85 817	85 817		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	21 219		21 219	3 447	17 772	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 440		1 440		1 440	
Clients et comptes rattachés	612 616	3 600	609 016	439 428	169 588	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				2 003	- 2 003	
. Personnel						
. Organismes sociaux	171		171		171	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 281		62 281	28 626	33 655	
. Autres	667		667		667	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	112 969		112 969	71 432	41 537	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	8 487		8 487	3 692	4 795	
TOTAL (II)	819 850	3 600	816 250	548 627	267 623	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	905 667	3 600	902 067	634 444	267 623	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	25 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	2 500	2 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	120 884	116 214	4 670
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	128 842	124 670	4 172
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	277 227	268 384	8 843
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	5 738	1 837	3 901
TOTAL (III)	5 738	1 837	3 901
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	129	7 694	- 7 565
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 184	172 645	199 539
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	22 628	16 253	6 375
. Organismes sociaux	30 152	24 744	5 408
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 138	24 121	- 22 983
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 543	73 238	44 305
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 399	5 026	373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	64 962	36 429	28 533
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 967	4 072	895
TOTAL (IV)	619 102	364 222	254 880
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	902 067	634 444	267 623

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	763 328		763 328	617 065	146 263	23.70
Chiffres d'affaires Nets	763 328		763 328	617 065	146 263	23.70
Production stockée			17 772	-1 652	19 424	N/S
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			14 769	8 676	6 093	70.23
Autres produits			402	9	393	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			796 271	624 098	172 173	27.59
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			278 889	230 523	48 366	20.98
Impôts, taxes et versements assimilés			8 026	4 381	3 645	83.20
Salaires et traitements			237 657	151 540	86 117	56.83
Charges sociales			88 081	55 309	32 772	59.25
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 600		3 600	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 901	1 460	2 441	167.19
Autres charges			11	7 456	- 7 445	-99.85
Total des charges d'exploitation (II)			620 164	450 670	169 494	37.61
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			176 107	173 429	2 678	1.54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			69	273	- 204	-74.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			69	273	- 204	-74.73
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-69	-273	204	74.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			176 038	173 156	2 882	1.66

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	106		106	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	106		106	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	106		106	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 302	48 486	- 1 184	-2.44
Total des Produits (I+III+V+VII)	796 377	624 098	172 279	27.60
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	667 535	499 428	168 107	33.66
RESULTAT NET	128 842	124 670	4 172	3.35
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 902 066,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 128 842,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/10/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2022 ont été établis conformément au Règlement ANC 2020-09 relatif au Plan Comptable Général, dans sa version consolidée au 4 décembre 2020.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

- Actif immobilisé

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

- Stocks et en-cours

Les encours de production de services sont évalués à leur prix de vente.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement a été identifié.

Les frais d'émission d'emprunts sont étalés sur la durée de l'emprunt de manière linéaire, en application de l'article 212-11 du Plan Comptable Général.

- Provisions

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue.

Des provisions réglementées sont comptabilisées en application de dispositions légales. A ce titre, peuvent être comptabilisées :

- Des amortissements dérogatoires, déterminés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode ;
- Des provisions pour hausse de prix, déterminées en application des modalités de calcul fixées par l'article 39 du CGI, sur une sélection d'articles en stocks, dont le coût d'achat a fortement augmenté sur la période.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'établissement situé à USSEL a été transféré le 01/01/2022 à CLERMONT FERRAND au 16 av cours Sablon.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Fonds commercial (hors droit au bail) = 85 817 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	85 817		85 817	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	85 817		85 817	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 85 817 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	85 817			85 817
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	85 817			85 817

Amortissements et provisions d'actif = E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele gerard vachal	85 817	0	85 817	Non amortiss.
TOTAL	85 817		85 817	

Etat des créances = 684 222 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	684 222	684 222	
TOTAL	684 222	684 222	

Provisions pour dépréciation = 3 600 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		3 600			3 600
Comptes financiers					
TOTAL		3 600			3 600

Produits à recevoir par postes du bilan = 207 246 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	206 408
Autres créances	838
Disponibilités	
TOTAL	207 246

Charges constatées d'avance = 8 487 E

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

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 25 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	250	100.00	25 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	250	100.00	25 000

Provisions = 5 738 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	1 837	3 901			5 738
TOTAL	1 837	3 901			5 738

Etat des dettes = 619 102 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	129	129		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	372 184	372 184		
Dettes fiscales & sociales	176 861	176 861		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	64 962	64 962		
Produits constatés d'avance	4 967	4 967		
TOTAL	619 102	619 102		

Charges à payer par postes du bilan = 250 352 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	212 486
Dettes fiscales & sociales	35 046
Autres dettes	2 820
TOTAL	250 352

Produits constatés d'avance = 4 967 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 763 328 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	763 328	10 %
TOTAL	763 328	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	6	0

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 207 246 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etab(418100)	49 007
Clients interco fact a etab(418120)	157 402
TOTAL	206 408

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. prod.a recevoir(438700)	171
Etat pdt a recevoir(448700)	667
TOTAL	838

Charges constatées d'avance = 8 487 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	8 487
TOTAL	8 487

Charges à payer = 250 352 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenues(408100)	24 000
Frs interco fact non parven.(408120)	188 486
TOTAL	212 486

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	22 628
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	8 535
Etat ch.soc./conges(448200)	286
Etat autres ch. a payer(448600)	3 453
Taxe d'apprentissage a payer(448620)	93
Formation continue a payer(448630)	52
TOTAL	35 046

Autres dettes	Montant
Clients av.a etab(419800)	2 820
TOTAL	2 820

Produits constatés d'avance = 4 967 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'ava(487000)	4 967
TOTAL	4 967

LVDS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 11, rue de la Fontaine Bleue,
19100 BRIVE LA GAILLARDE
512 871 328 RCS BRIVE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DECEMBRE 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 128 842.36 euros de la manière suivante :

Bénéfice	128 842,36 euros
Distribution à titre de dividendes soit 512 euros par action	128 000,00 euros
Le solde au compte Autres réserves qui s'élève ainsi à 121 726.55 euros après affectation	842.36 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 096 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 123 904 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

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

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

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

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

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2019 :

100 000 euros, soit 400 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 98 000 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

60 000 euros, soit 240 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 58 800 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

120 000 euros, soit 480 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 116 160 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 840 euros

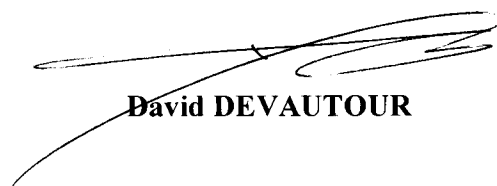
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2022

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

Certifié conforme

Le président

Pour la SAS LVDS AUDIT



David DEVAUTOUR