

BF AUDIT PARTENAIRES

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 23 Avenue de Poumeyrol, Bâtiment C,
69300 CALUIRE ET CUIRE
492 402 128 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 711 353,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	711 353,62 euros
Un prélèvement sur le compte "Autres réserves"	496 997,38 euros
Les sommes distribuables S'élevant ainsi à	1 208 351,00 euros
A titre de dividendes Soit 151,04 (valeur arrondie) euros par action	1 208 351,00 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 340 603,94 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 867 747,06 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

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 :

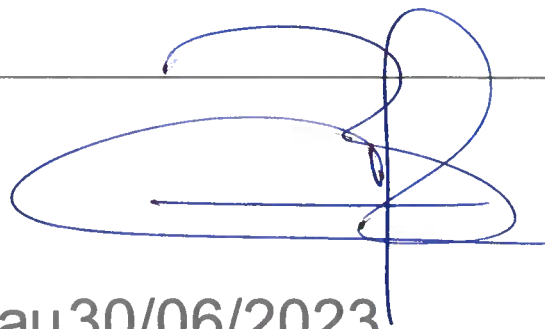
Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
30.06.2020	170 000 €	55 335 €	114 665 €
30.06.2021	320 000 €	90 200 €	229 800 €
AGO 02.05.2022 Distribution exceptionnelle	360 000 €	101 475 €	258 525 €
30.06.2022	320 000 €	90 200 €	229 800 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Frédéric BREJON





Etats financiers au 30/06/2023

Etats Financiers

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 885	2 885		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	103 963	95 511	8 452	9 377
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	14 840		14 840	14 840	
	TOTAL (II)	121 688	98 396	23 292	24 217
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 347 808	50 645	1 297 162	853 499
	Autres créances	232 827		232 827	211 506
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 334		6 334	211 954	
DISPONIBILITES	2 031 010		2 031 010	1 708 871	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	3 617 979	50 645	3 567 333	2 985 830
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 739 667	149 042	3 590 625	3 010 047
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			14 840	14 840
	(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation des comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	886 998	554 846
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	711 354	652 151
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 708 351	1 316 998
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	22 998	653
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 288 854	1 081 851
	Dettes fiscales et sociales	412 241	447 034
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	109 030	125 345	
Produits constatés d'avance (1)	49 151	38 167	
	Total des dettes	1 882 274	1 693 049
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 590 625	3 010 047
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	711 353,62	652 151,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 882 274	1 693 049
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels (et notamment la mise à jour du règlement n° 2019-01 du 8 février 2019), et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 579 787** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 526 764** euros et un total **charges de 1 815 410** euros, dégageant ainsi un **résultat de 711 354** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 885			2 885
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 885			2 885
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers	51 700			51 700
	Matériel de transport		8 907		
	Matériel de bureau, mobilier	43 356			52 263
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 056		8 907	103 963	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	14 840			14 840
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 840			14 840	
TOTAL	112 781		8 907	121 688	

mission de présentation des comptes

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 885			2 885
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 885			2 885
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	49 144	2 556		51 700
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	36 535	7 276		43 811
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 679	9 832		95 511
TOTAL	88 564	9 832		98 396

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 840	14 840	
	Clients douteux ou litigieux	60 774	60 774	
	Autres créances clients	1 276 195	1 276 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 880	1 880	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	230 948	230 948	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 584 636	1 584 636	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 288 854	1 288 854		
	Personnel et comptes rattachés	57 788	57 788		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 524	36 524		
	Impôts sur les bénéfices	13 972	13 972		
	Taxes sur la valeur ajoutée	220 321	220 321		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 636	3 636		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	102 998	102 998		
	Autres dettes	98 192	98 192		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	49 151	49 151			
TOTAL DES DETTES		1 871 435	1 871 435		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		92 188
Autres créances clients CLIENTS FACT.A ETABLIR	85 345	85 345
Autres créances ORG.BANC.PROD.A RECEVOIR	6 843	6 843

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 000,00	12,5000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		8 000,00	12,5000	100 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	554 846	332 151			886 998
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	652 151	(652 151)		711 354	711 354
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 316 998	(320 000)		711 354	1 708 351

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 320 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 320 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 996 998

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 996 998

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 391 354

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	50 645			50 645
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		50 645			50 645
TOTAL GENERAL		50 645			50 645
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		1 415 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 258 184
FOURN.FAC NON PARVENUES	1 258 184	
Dettes fiscales et sociales		74 074
DETTES PROV.POUR CONGES	24 016	
PERS.AUT.CH.A PAYER	33 772	
ORG.SOC.CH A PAYER	13 963	
ETAT CHARGES A PAYER	2 323	
Autres dettes		83 147
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	83 147	

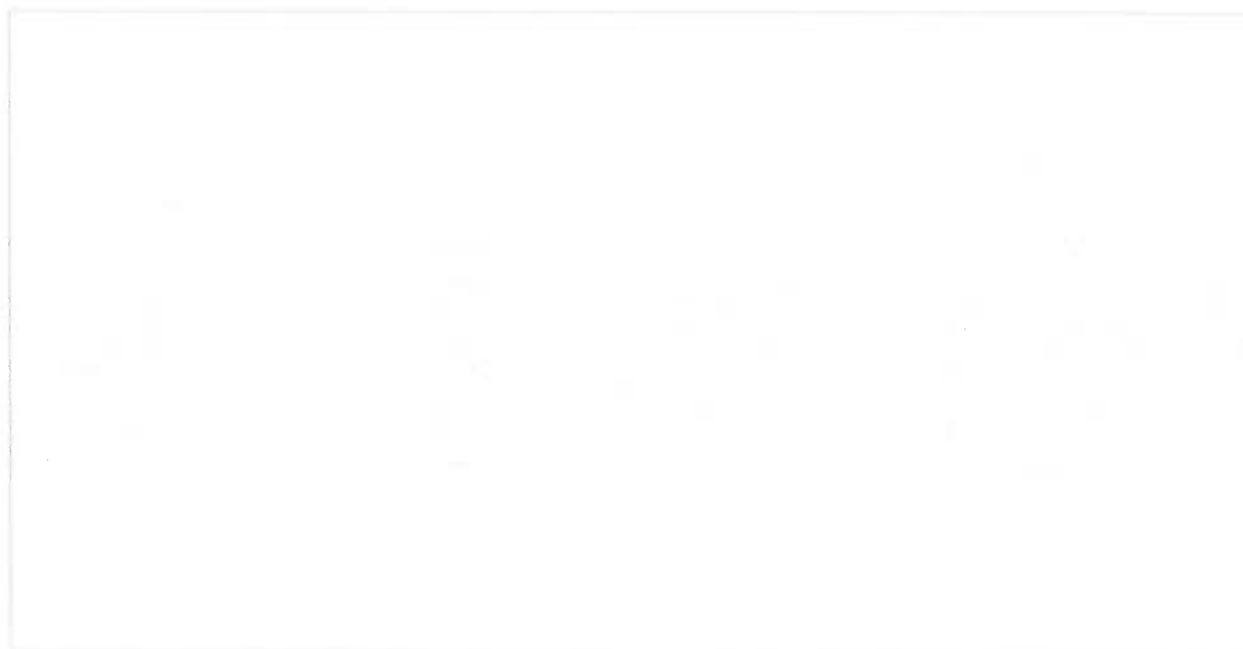
Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		49 151	49 151
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		49 151

Mission de présentation des comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 501 232		2 501 232
TOTAL	2 501 232		2 501 232



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		944 476		944 476
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 071)		(3 071)
RESULTAT COMPTABLE		941 405		941 405

(1) après retraitements fiscaux.