

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				11 783
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 686 047		1 686 047	1 420 698
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>1 686 047</b>	<i>BKDE Valentin</i>	<b>1 686 047</b>	<b>1 432 482</b>
Production stockée			41 239	42 632
Production immobilisée			4 944	28 648
Subventions d'exploitation reçues			6 000	6 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 191	7 519
Autres produits			628	6
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 741 049</b>	<b>1 517 954</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			376 048	274 168
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-27 715	-22 664
Autres achats et charges externes *			435 690	398 867
Impôts, taxes et versements assimilés			22 079	14 192
Salaires et traitements			607 652	518 327
Charges sociales			180 936	205 976
Dotations aux amortissements sur immobilisations			97 218	115 855
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			68	38
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 691 976</b>	<b>1 504 759</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			27 981	19 886
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>49 073</b>	<b>13 195</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			26	96
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>26</b>	<b>96</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 177	5 343
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>5 177</b>	<b>5 343</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-5 151</b>	<b>-5 247</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>43 922</b>	<b>7 948</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	29 334	50 395
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>29 334</b>	<b>50 395</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		19 557
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		18
<b>TOTAL ( VIII )</b>		<b>19 576</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>29 334</b>	<b>30 819</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	9 529	349
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>1 770 409</b>	<b>1 568 444</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>1 706 682</b>	<b>1 530 026</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>63 727</b>	<b>38 418</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		21 579		
Fonds commercial	44 810		44 810	44 810
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	9 428	2 037	7 391	8 622
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 125 986	663 220	462 766	529 014
Autres immobilisations corporelles	24 162	18 815	5 347	3 265
Immobilisations en cours	4 944		4 944	
Avances et acomptes	30 063		30 063	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 260 971</b>	<b>705 651</b>	<b>555 320</b>	<b>585 711</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	68 210		68 210	48 275
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	104 551		104 551	63 312
Marchandises	16 449		16 449	8 669
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	253 133		253 133	289 028
Autres	225 787		225 787	62 966
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres	50 075		50 075	50 050
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	13 712		13 712	44 940
<b>Charges constatées d'avance</b>	3 415		3 415	9 429
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>735 332</b>		<b>735 332</b>	<b>576 669</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>1 996 303</b>	<b>705 651</b>	<b>1 290 652</b>	<b>1 162 380</b>

# Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 000	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 224	146
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>63 727</b>	<b>38 418</b>
Subventions d'investissement	43 195	72 529
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>141 145</b>	<b>144 093</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	468 591	592 642
Emprunts et dettes financières diverses	129 219	109 348
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 847	107 944
Dettes fiscales et sociales	248 949	208 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 902	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 149 507</b>	<b>1 018 287</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>1 290 652</b>	<b>1 162 380</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 290 652 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 63 727 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### **Immobilisations incorporelles**

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.  
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 389		
<b>TOTAL</b>	<b>66 389</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	9 428		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 098 755		27 230
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	19 572		4 590
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			4 944
Avances et acomptes			75 263
<b>TOTAL</b>	<b>1 127 755</b>		<b>112 027</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 194 144</b>		<b>112 027</b>
Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 389
<b>TOTAL</b>			<b>66 389</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			9 428
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 125 986
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			24 162
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			4 944
Avances et acomptes	45 200		30 063
<b>TOTAL</b>	<b>45 200</b>		<b>1 194 582</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 200</b>		<b>1 260 971</b>

**26H7**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : ZA Les Petits Champs**  
**26120 MONTELIER**  
**401 633 052 RCS ROMANS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 63 727,20 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Bénéfice de l'exercice 63 727,20 euros

**Affectation :**

Dividende	63 000,00 euros
Autres réserves	727,20 euros

A titre de dividende global à l'associée unique	63 000,00 euros
Soit 126,00 euros par action	

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 63 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique déclare être informée 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 (i) au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt, soit (ii) 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'associée unique prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, les dividendes ont été distribués comme suit :

Exercice clos le 30 juin 2020 :

Bénéfice de l'exercice de 10 917,08 euros affecté à l'associé unique et porté en compte-courant d'associé

Exercice clos le 30 juin 2021 :

Perte de l'exercice de -28 505,06 euros affectée à l'associé unique et portée à son compte-courant d'associé

Exercice clos le 30 juin 2022 :

11 000,00 euros, soit 22,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 11 000,00 euros

Certifié conforme  
La Présidente

*BARDÉ Valentin*