NEOPTIMA

EXPERTISE COMPTABLE
OPTIMISATION

3 boulevard de Lauriol
34830 Clapiers
www.neoptima.com

SELARL VET. BRENGUES-GIBERT-CHIOCCA

111 avenue de l'Aigoual

30260 QUISSAC

Exercice clos le : 30 septembre 2023

APE : 7500Z SIRET : 49867292200024

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Signé électroniquement le 08/04/2024 par Sophie Gibert

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Annabel CHIOCCA

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Kim Anselmetti

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Stéphane Chiocca

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Serge Brengues

Signed with universign

BILAN ACTIF

SELAR VETERINAIRES BRENGUES-GIBERT-CHIOCCA-ANSELMETTI

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			Valeurs au 30/09/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	357 000		357 000	357 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	23 469	18 137	5 332	3 780
Autres immobilisations corporelles	207 571	117 644	89 927	108 537
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	60		60	60
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 008		4 008	4 008
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	592 109	135 781	456 328	473 385
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 475		12 475	14 889
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	1 500
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	318		318	1 121
Fournisseurs débiteurs	3 055		3 055	
Débiteurs divers (3)	87 992		87 992	5 600
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	75 000		75 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 903		153 903	225 482
Charges constatées d'avance (3)	638		638	9 534
TOTAL ACTIF CIRCULANT	334 882		334 882	258 125
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	926 990	135 781	791 209	731 510

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SELAR VETERINAIRES BRENGUES-GIBERT-CHIOCCA-ANSELMETTI

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 300 300)	300 300	300 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	91 944	78 537
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	133 146	63 408
SITUATION NETTE	555 391	472 244
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**555 391**	**472 244**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 155	58 824
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	34 295	37 516
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	21 545	19 976
Fournisseurs, factures non parvenues	450	2 340
Dettes fiscales et sociales	139 666	137 362
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	60	60
Autres dettes	2 648	3 187
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**235 818**	**259 266**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**791 209**	**731 510**
(1) Dont à plus d'un an	*26 660*	*37 138*
(1) Dont à moins d'un an	*209 159*	*222 127*

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

(3) Dont emprunts participatifs

NEOPTIMA

EXPERTISE COMPTABLE
OPTIMISATION

3 boulevard de Lauriol
34830 Clapiers
www.neoptima.com

SELARL VET. BRENGUES-GIBERT-CHIOCCA

111 avenue de l'Aigoual

30260 QUISSAC

Exercice clos le : 30 septembre 2023

APE : 7500Z SIRET : 49867292200024

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Signé électroniquement le 08/04/2024 par Sophie Gibert

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Annabel CHIOCCA

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Kim Anselmetti

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Stéphane Chiocca

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Serge Brengues

Signed with universign

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	O		
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	O		
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS			
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES			
COMMENTAIRES			

Règlement CRC n° 14-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

	SELARL VET. BRENGUES-GIBERT-CHIOCCA		
Adresse	111 avenue de l'Aigoual 30260 QUISSAC		
Activité (s) exercée (s)	Activités vétérinaires	N° Siret	49867292200024

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	357 000			357 000
Total des immobilisations incorporelles	357 000			357 000
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages	24 508	3 289	4 328	23 469
Installations générales agencements divers	197 577			197 577
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	13 779	775	4 560	9 994
Total des immobilisations corporelles	235 864	4 064	8 888	231 040
Immobilisations financières	4 068			4 068
TOTAL GÉNÉRAL	596 933	4 064	8 888	592 109

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Total des immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.		20 728	1 737	4 328	18 137
Inst. générales agenc. divers		89 040	19 335		108 375
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		13 779	50	4 560	9 269
Total des immobilisations corporelles		123 548	21 121	8 888	135 781
TOTAL GÉNÉRAL		123 548	21 121	8 888	135 781

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	4 008		4 008
Créances de l'actif circulant	91 365	91 365	
Charges constatées d'avance	638	638	
TOTAL GÉNÉRAL	96 011	92 003	4 008

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	37 155	10 495	26 660	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 995	21 995		
Autres dettes	176 669	176 669		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	235 818	209 159	26 660	

Vétérinaires Brengues-Gibert-Chiocca-Anselmetti
Société d'exercice libéral à responsabilité limité au capital de 300 300 €
Siège social : 111 avenue de l'Aigoual 30260 Quissac
498 672 922 RCS NÎMES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 JANVIER 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 133 146€ de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 133 146 €
- Une somme de ..... 50 000 €

Versée à titre de dividendes,

- le solde ..... 83 146 €

Affecté en totalité au compte « autres réserves », pour les porter à 164 505 €.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis : - à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant, - à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Après déduction des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8%, chacun des associés percevra un dividende net de 7 537€.

La mise en paiement aura lieu ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des 3 précédents exercices :

Exercice : 30/09/2022

- Dividende global distribué :	50 000 €
soit, par titre :	23.81€
dont :	
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	50 000 €

Exercice : 30/09/2021

- Dividende global distribué :	30 000 €
soit, par titre :	14.43€
dont :	
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	30 000 €

Exercice : 30/09/2020

- Dividende global distribué :	30 000 €
soit, par titre :	14.43€
dont :	
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	30 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

La Gérance

Signé électroniquement le 08/04/2024 par Sophie Gibert

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Annabel CHIOCCA

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Kim Anselmetti

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Stéphane Chiocca

Signed with universign

Signé électroniquement le 09/04/2024 par Serge Brengues

Signed with universign