

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 05/06/2024 sous le numéro de dépôt 2439

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2022 (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	1 950		1 950	21 219	- 19 269
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 875		1 875	1 440	435
Clients et comptes rattachés	916 861	16 782	900 080	609 016	291 064
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	4 462		4 462	171	4 291
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 018		55 018	62 281	- 7 263
. Autres				667	- 667
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	53 405		53 405	112 969	- 59 564
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	9 171		9 171	8 487	684
TOTAL (II)	1 042 743	16 782	1 025 961	816 250	209 711
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)	1 128 559	16 782	1 111 778	902 067	209 711

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	25 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	2 500	2 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	121 727	120 884	843
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	184 827	128 842	55 985
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	334 053	277 227	56 826
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	3 960	5 738	- 1 778
TOTAL (III)	3 960	5 738	- 1 778
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		129	- 129
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	206 445		206 445
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 261	372 184	- 18 923
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	25 249	22 628	2 621
. Organismes sociaux	30 232	30 152	80
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 802	1 138	13 664
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 681	117 543	13 138
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 170	5 399	- 2 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 923	64 962	- 55 039
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		4 967	- 4 967
TOTAL (IV)	773 764	619 102	154 662
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 111 778	902 067	209 711

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	1 011 747		1 011 747	763 328	248 419	32,54	
Chiffres d'affaires Nets	1 011 747		1 011 747	763 328	248 419	32,54	
Production stockée			-19 269	17 772	- 37 041	-208,42	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			11 430	14 769	- 3 339	-22,61	
Autres produits			6	402	- 396	-98,51	
Total des produits d'exploitation (I)			1 003 913	796 271	207 642	26,08	
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			407 215	278 889	128 326	46,01	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 642	8 026	- 3 384	-42,16	
Salaires et traitements			232 156	237 657	- 5 501	-2,31	
Charges sociales			90 913	88 081	2 832	3,22	
Dotations aux amortissements sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 382	3 600	10 782	299,50	
Dotations aux provisions pour risques et charges				3 901	- 3 901	-100	
Autres charges			3 633	11	3 622	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			752 940	620 164	132 776	21,41	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			250 973	176 107	74 866	42,51	
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			6 445	69	6 376	N/S	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			6 445	69	6 376	N/S	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 445	-69	- 6 376	N/S	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			244 528	176 038	68 490	38,91	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113	106	7	6,60
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	113	106	7	6,60
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)	113	106	7	6,60
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	59 814	47 302	12 512	26,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 004 026	796 377	207 649	26,07
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	819 200	667 535	151 665	22,72
RESULTAT NET	184 827	128 842	55 985	43,45
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2023 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 111 777,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 184 826,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/10/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 ont été établis conformément au Règlement ANC 2022-06 relatif au Plan Comptable Général, dans sa version consolidée au 4 novembre 2022.

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.

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 = 985 513 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	985 513	985 513	
TOTAL	985 513	985 513	

Provisions pour dépréciation = 16 782 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 600	14 382	1 200		16 782
Comptes financiers					
TOTAL	3 600	14 382	1 200		16 782

Produits à recevoir par postes du bilan = 291 882 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	287 419
Autres créances	4 462
Disponibilités	
TOTAL	291 882

Charges constatées d'avance = 9 171 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 = 3 960 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	5 738		1 778		3 960
TOTAL	5 738		1 778		3 960

Les provisions pour risques correspondent à l'engagement d'indemnités de départ en retraite, déterminé selon les paramètres suivants :

- Age estimé de départ à la retraite : 63 ans
- Droits proratisés temporis (progression 2.5%)
- Taux actualisation : 3.60%
- Rotation : lente

Etat des dettes = 773 764 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	206 445	206 445		
Fournisseurs	353 261	353 261		
Dettes fiscales & sociales	204 134	204 134		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 923	9 923		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	773 764	773 764		

Charges à payer par postes du bilan = 401 523 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	6 445
Fournisseurs	351 007
Dettes fiscales & sociales	36 511
Autres dettes	7 560
TOTAL	401 523

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 1 011 747 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	1 011 747	100,00 %
TOTAL	1 011 747	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	2	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	2	
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 = 291 882 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etab(418100)	117 371
Clients interco fact a etablr(418120)	170 048
TOTAL	287 419

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. prod.a recevoir(438700)	4 462
TOTAL	4 462

Charges constatées d'avance = 9 171 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	9 171
TOTAL	9 171

Charges à payer = 401 523 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	6 445
TOTAL	6 445

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenues(408100)	9 801
Frs interco fact non parven.(408120)	341 206
TOTAL	351 007

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	25 249
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	9 830
Etat ch.soc./conges(448200)	322
Etat autres ch. a payer(448600)	973
Taxe d'apprentissage a payer(448620)	88
Formation continue a payer(448630)	49
TOTAL	36 511

Autres dettes	Montant
Clients av.a etablr(419800)	7 560
TOTAL	7 560

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 14 DECEMBRE 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 184 826,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice	184 826,79 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "Autres réserves"	15 173,21 euros
A titre de dividendes Soit 800 euros par action	200 000,00 euros

Le compte « Autres Réserves » s'élève après prélèvement à 106 553,34 euros.

Le dividende est 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 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6 400 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 193 600 euros.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2022 :

128 000 euros, soit 512 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 123 904 000 euros
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 096 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2023

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

Certifié conforme

Le président

Pour la SAS LVDS AUDIT



David DEVAUTOUR