

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 19/03/2025 - 1193 - 2009 B 00437 - 512 871 328 - LVDS AUDIT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2023 (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	3 758	698	3 059			3 059
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	217 461		217 461			217 461
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	307 035	698	306 337	85 817		220 520
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	17 983		17 983	1 950		16 033
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				1 875		- 1 875
Clients et comptes rattachés	963 121	12 507	950 615	900 080		50 535
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux	4 505		4 505	4 462		43
Etat, impôts sur les bénéfices	12 988		12 988			12 988
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 749		68 749	55 018		13 731
Autres	1 940		1 940			1 940
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	187 584		187 584	53 405		134 179
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	10 871		10 871	9 171		1 700
TOTAL (II)	1 267 742	12 507	1 255 235	1 025 961		229 274
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 574 777	13 205	1 561 572	1 111 778		449 794

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (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	106 553	121 727	- 15 174
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	147 386	184 827	- 37 441
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	281 439	334 053	- 52 614
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 620	3 960	- 2 340
TOTAL (III)	1 620	3 960	- 2 340
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	605 961	206 445	399 516
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 526	353 261	59 265
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	14 752	25 249	- 10 497
. Organismes sociaux	28 273	30 232	- 1 959
. Etat, impôts sur les bénéfices		14 802	- 14 802
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	185 247	130 681	54 566
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 908	3 170	738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 022	9 923	99
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	17 823		17 823
TOTAL (IV)	1 278 512	773 764	504 748
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 561 572	1 111 778	449 794

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 087 779		1 087 779	1 011 747	76 032	7,51
Chiffres d'affaires Nets	1 087 779		1 087 779	1 011 747	76 032	7,51
Production stockée			16 033	-19 269	35 302	183,21
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			12 234	11 430	804	7,03
Autres produits			453	6	447	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			1 116 499	1 003 913	112 586	11,21
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			473 837	407 215	66 622	16,36
Impôts, taxes et versements assimilés			6 686	4 642	2 044	44,03
Salaires et traitements			304 258	232 156	72 102	31,06
Charges sociales			115 661	90 913	24 748	27,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations			698		698	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				14 382	- 14 382	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 284	3 633	651	17,92
Total des charges d'exploitation (II)			905 424	752 940	152 484	20,25
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			211 075	250 973	- 39 898	-15,90
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			15 961	6 445	9 516	147,65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			15 961	6 445	9 516	147,65
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-15 961	-6 445	- 9 516	147,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			195 114	244 528	- 49 414	-20,21

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		113	- 113	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		113	- 113	-100
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	- 113	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 728	59 814	- 12 086	-20,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 116 499	1 004 026	112 473	11,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	969 113	819 200	149 913	18,30
RESULTAT NET	147 386	184 827	- 37 441	-20,26
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

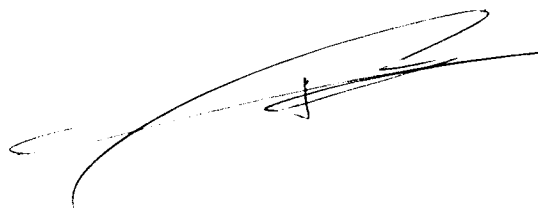
L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 561 571,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 147 386,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/10/2024 par les dirigeants.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024 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 = 307 035 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	85 817			85 817
Immobilisations corporelles		3 758		3 758
Immobilisations financières		217 461		217 461
TOTAL	85 817	221 219		307 035

Amortissements et provisions d'actif = 698 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		698		698
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		698		698

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.
Mat.bureau &informat	3 758	698	3 059	3 ans
TOTAL	89 574	698	88 876	

Etat des créances = 1 062 175 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 062 175	1 062 175	
TOTAL	1 062 175	1 062 175	

Provisions pour dépréciation = 12 507 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 782	12 507	16 782		12 507
Comptes financiers					
TOTAL	16 782	12 507	16 782		12 507

Produits à recevoir par postes du bilan = 33 411 E

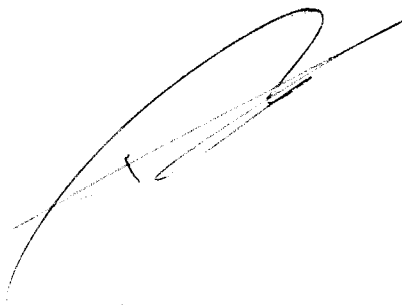
Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	28 406
Autres créances	5 005
Disponibilités	
TOTAL	33 411

LVDS AUDIT SAS

11 Rue de la Fontaine Bleue bp 10113 19103 BRIVE

Charges constatées d'avance = 10 871 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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'B' followed by a horizontal line extending to the right.

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 = 1 620 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	3 960		2 340		1 620
TOTAL	3 960		2 340		1 620

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 : 64 ans
- Droits proratisés temporis (progression 2.5%)
- Taux actualisation : 3.61%
- Rotation : lente

Etat des dettes = 1 278 512 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	605 961	605 961		
Fournisseurs	412 526	412 526		
Dettes fiscales & sociales	232 180	232 180		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 022	10 022		
Produits constatés d'avance	17 823	17 823		
TOTAL	1 278 512	1 278 512		

Charges à payer par postes du bilan = 57 709 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	15 961
Fournisseurs	19 725
Dettes fiscales & sociales	22 024
Autres dettes	
TOTAL	57 709

Produits constatés d'avance = 17 823 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 = 1 087 779 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	1 087 779	100,00 %
TOTAL	1 087 779	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	3	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	1	
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 = 33 411 E

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etab(418100)	28 406
TOTAL	28 406

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. prod.a recevoir(438700)	4 505
Etat pdt a recevoir(448700)	500
TOTAL	5 005

Charges constatées d'avance = 10 871 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	10 871
TOTAL	10 871

Charges à payer = 57 709 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	15 961
TOTAL	15 961

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis fact.non parvenues(408100)	19 725
TOTAL	19 725

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	14 752
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	5 178
Etat ch.soc./conges(448200)	183
Etat autres ch. a payer(448600)	1 756
Taxe d'apprentissage a payer(448620)	94
Formation continue a payer(448630)	60
TOTAL	22 024

Produits constatés d'avance = 17 823 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	17 823
TOTAL	17 823

LVDS AUDIT
Société par actions simplifiées 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 12 DECEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 147 386,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice	147 386,03 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "Autres réserves"	2 613,97 euros
A titre de dividendes Soit 600 euros par action	150 000,00 euros

Le compte « Autres Réserves » s'élève après prélèvement à 103 939,37 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 2024 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 800 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 145 200 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 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

Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000 euros, soit 800 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 193 600 euros
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 400 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 décembre 2024

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

Certifié conforme

Le président
Pour la SAS LVDS AUDIT


David DEVAUTOUR