

B.L.M. & ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
au capital de 1 112 000 euros
Siège social : 26 bis, rue Amelot - 75011 PARIS
PARIS B 402 363 527

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 3 534,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 534,46 euros
auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 649 208,54 euros

pour former un bénéfice distribuable de	1 652 743,00 euros

en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 1 652 743,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

La Gérance



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 618	1 395	2 223	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 595 016		1 595 016	1 595 016
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 598 634	1 395	1 597 239	1 595 016
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	369 094		369 094	209 908
	Autres créances	910 922		910 922	848 540
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	29 626		29 626	29 626
	DISPONIBILITES	1 083 542		1 083 542	1 156 841
	Charges constatées d'avance	2 154		2 154	2 471
	TOTAL (III)	2 395 337		2 395 337	2 247 385
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 993 971	1 395	3 992 576	3 842 401

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 112 000	1 112 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	111 200	111 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	790 800	790 800
	Report à nouveau	1 649 209	1 635 622
	Résultat de l'exercice	3 534	13 586
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	13 499	13 499
	Total des capitaux propres	3 680 242	3 676 708
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)	294	497
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 146	1 146
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 653	8 951
	Dettes fiscales et sociales	145 241	155 099
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	150 000	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	312 334	165 693
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 992 576	3 842 401
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 534,46	13 586,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	312 334	165 693
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	294	497
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 992 576** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 170 501** euros et un total **charges** de **1 166 966** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 534** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

La société n'entre pas dans le périmètre de consolidation par intégration globale d'une autre société.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Permanence des méthodes

Règles et Méthodes Comptables

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	1 ans
Matériel informatique	Dégressif	2 à 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	120				120	
	Matériel de bureau, mobilier	4 359		3 498		4 359	3 498
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 479		3 498		4 359	3 618
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 595 016					1 595 016
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 595 016					1 595 016
TOTAL		1 599 495		3 498		4 359	1 598 634

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	120			120
	Matériel de bureau, mobilier	4 359	1 275	4 359	1 275
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 479	1 275	4 359	1 395
TOTAL		4 479	1 275	4 359	1 395

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	13 499				13 499
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	13 499				13 499
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL		13 499				13 499

Dont dotations et reprises { - 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.				

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	369 094	369 094	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255	255	
	Impôts sur les bénéfices	2 326	2 326	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 271	29 271	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	846 741	846 741	
	Débiteurs divers	32 329	32 329	
	Charges constatées d'avances	2 154	2 154	
TOTAL DES CREANCES		1 282 170	1 282 170	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		846 741		

		31/12/2022	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)	294	294		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 653	15 653		
	Personnel et comptes rattachés	5 521	5 521		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 040	47 040		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 975	91 975		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	705	705		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 146	1 146		
	Autres dettes	150 000	150 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		312 334	312 334		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 146			

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		57 479
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	294	294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT. NON PARVENUES</i>	10 355	10 355
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR C.P.</i> <i>CH PAYER TNS URSSAF</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	5 521 2 571 38 537 201	46 830

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 154	2 154
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 154

--

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 780,00	400,0000	1 112 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 780,00	400,0000	1 112 000,00

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
FVA AUDIT		410 814	100,00	26 361
MARTIMPREY			99,00	
FROMANTIN & ASSOCIES		3 172 297	94,00	(75 106)
2. Participations (10 à 50 %)				
ABEL CORNATON		32 676	50,00	17 315
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				