

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01156

Numéro SIREN : 352 687 701

Nom ou dénomination : B.J.L CONSULTANTS Expertise comptable et commissariat aux comptes

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008379

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)				du 01/09/2020 au 30/06/2021 (10 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 967	2 583	2 384	0,19	3 184	0,11
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	25 000		25 000	2,01	25 000	0,83
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	268 630	217 532	51 098	4,10	72 375	2,41
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	34 308		34 308	2,75	34 308	1,14
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	823		823	0,07	823	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 932		4 932	0,40	4 932	0,16
TOTAL (I)	336 660	220 115	118 544	9,52	140 622	4,68
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					17 331	0,58
Clients et comptes rattachés	255 159	42 521	212 638	17,07	262 003	8,71
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	777		777	0,06	310	0,01
Personnel	6 612		6 612	0,53	9 169	0,30
Organismes sociaux					2 273	0,08
Etat, impôts sur les bénéfiques						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 911		49 911	4,01	31 522	1,05
Autres	23 210		23 210	1,86	1 197 027	39,61
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 783		3 783	0,30	3 783	0,13
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	817 497		817 497	65,63	1 331 275	44,28
Charges constatées d'avance	12 700		12 700	1,02	11 324	0,38
TOTAL (II)	1 169 649	42 521	1 127 128	90,48	2 866 017	95,32
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)	1 508 309	262 636	1 245 672	100,00	3 006 639	100,00

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (10 mois)		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	140 247	140 247	11,26	4,66
Primes d'émission, de fusion, d'apport .		170 279		5,66
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	14 025	14 025	1,13	0,47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		1 000 000		33,26
Report à nouveau	45	699 576	0,00	23,27
Résultat de l'exercice	300 491	236 254	24,12	7,86
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	454 808	2 260 381	36,51	75,18
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		66 167		2,20
Provisions pour charges				
TOTAL (III)		66 167		2,20
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	662		0,05	
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	51 973		4,17	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		500		0,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 907	132 260	16,45	4,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	87 888	79 553	7,06	2,65
. Organismes sociaux	59 775	48 197	4,80	1,60
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		39 903		1,33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 239	55 776	3,71	1,86
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 143	1 915	0,33	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 371	33 955	3,16	1,13
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance	295 909	288 032	23,75	9,58
TOTAL (IV)	790 865	680 092	63,49	22,62
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 245 672	3 006 639	100,00	100,00

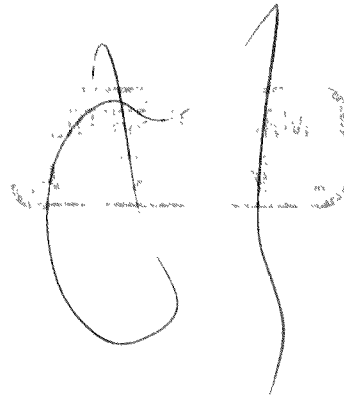
PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 1 245 672,43 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 300 490,87 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 10 mois recouvrant la période du 01/09/2020 au 30/06/2021.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'G' followed by a vertical stroke and a small flourish at the end.

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices



1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels

- immobilisations décomposables l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - FONDS COMMERCIAL

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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	29 967		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	154 819		5 036
Matériel de transport	49 743		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 321		2 712
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	260 883		7 748
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	34 308		
Autres titres immobilisés	823		
Prêts et autres immobilisations financières	4 932		
TOTAL	40 063		
TOTAL GENERAL	330 912		7 748

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			29 967	29 967
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			159 854	159 854
Matériel de transport			49 743	49 743
Matériel de bureau, informatique, mobilier			59 032	59 032
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			268 630	268 630
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			34 308	34 308
Autres titres immobilisés			823	1 081
Prêts et autres immobilisations financières			4 932	4 932
TOTAL			40 063	40 321
TOTAL GENERAL			338 660	338 918

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 783	801		2 583
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	108 101	14 238		122 340
Matériel de transport	44 527	4 572		49 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 880	10 214		46 094
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	188 507	29 024		217 532
TOTAL GENERAL	190 290	29 825		220 115

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	801				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	14 238				
Matériel de transport	4 572				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 214				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	29 024				
TOTAL GENERAL	29 825				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	66 167		66 167	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	66 167		66 167	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	18 587	29 210	5 276	42 521
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	18 587	29 210	5 276	42 521
TOTAL GENERAL	84 754	29 210	71 443	42 521
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		29 210	71 443	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 932		4 932
Clients douteux ou litigieux	51 029	51 029	
Autres créances clients	204 130	204 130	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 612	6 612	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	49 911	49 911	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	23 175	23 175	
Débiteurs divers	812	812	
Charges constatées d'avance	12 700	12 700	
TOTAL GENERAL	353 300	348 369	4 932
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	662	662		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	204 907	204 907		
Personnel et comptes rattachés	87 888	87 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 775	59 775		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	46 239	46 239		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 143	4 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51 973	51 973		
Autres dettes	39 371	39 371		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	295 909	295 909		
TOTAL GENERAL	790 865	790 865		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/06/2022 12 mois	30/06/2021 10 mois	31/08/2020 12 mois	31/08/2019 12 mois	31/08/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	140 247	140 247	140 247	140 247	140 247
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	1 550 942	1 176 179	1 161 432	1 153 200	1 206 113
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	388 486	361 111	270 053	98 944	282 093
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	100 403	84 161	59 137	16 152	39 828
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	288 083	276 950	210 916	82 792	242 265
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	300 491	236 254	170 490	64 999	127 189
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	445 070	349 933	409 336	428 042	400 076
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	152 041	131 294	246 686	345 598	294 202

Observations complémentaires

B.J.L CONSULTANTS Expertise comptable et commissariat aux comptes

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 140 247,21 Euros

Siège social : 31 Avenue Jean François Champollion 31100 TOULOUSE

R.C.S. TOULOUSE 352 687 701

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31/12/2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2022

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2022** faisant ressortir **un bénéfice de 300 490,87** Euros.

A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **44,76** Euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à **300 535,63** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **300 535,63** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 35,63 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 300 500 Euros
Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 32,66 Euros.

La Présidente rappelle que les dividendes versés aux personnes physiques sont soumis au prélèvement forfaitaire unique dit « flat tax » de 30%. Cette taxe comprend 12,8% d'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux. Le bénéficiaire de dividendes peut opter, sous certaines conditions, pour être imposé à l'impôt sur le revenu après abattement de 40% au lieu du forfait de 12,8% d'impôts. Cela n'affecte pas les 17,2% de prélèvement sociaux que le contribuable devra payer en complément.

Pour copie certifiée conforme

La société CABINET JEAN TOUBOUL,
représentée par M. Jean TOUBOUL

