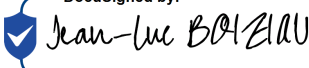


Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 327 118		5 327 118	5 438 055
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 379		35 379	18 581
	Montant net du chiffre d'affaires	5 362 497		5 362 497	5 456 637
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 301	8 613
	Autres produits			962	999
	Total des produits d'exploitation (1)			5 373 761	5 466 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 312 574	3 365 712
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			866 500	794 095
	Impôts, taxes et versements assimilés			80 910	81 196
	Salaires et traitements			666 258	673 294
	Charges sociales du personnel			164 847	152 990
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			219 583	194 040
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 097	4 330
	Total des charges d'exploitation (2)			5 314 768	5 265 658
RESULTAT D'EXPLOITATION				58 993	200 591

Certifié conforme

DocuSigned by:

4F54CDB5636C4BF...

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 993	200 591
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		549
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	79	9
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	79	558
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 113	8 600
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		17 113	8 600
RESULTAT FINANCIER		(17 033)	(8 043)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 959	192 548
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 350	27 217
	Total des charges exceptionnelles	10 350	27 217
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 350)	(27 217)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 277	38 731
TOTAL DES PRODUITS		5 373 840	5 466 807
TOTAL DES CHARGES		5 347 508	5 340 206
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 332	126 600
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

BC CHAMBRAY

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros

Siège Social : Lieudit Le Haroir – 37230 PERNAY

751 539 735 R.C.S. TOURS

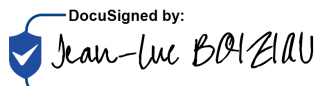
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Certifiés conformes

DocuSigned by:

4F54CDB5636C4BF...

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 119	3 119		
	Fonds commercial (1)	289 675		289 675	289 675
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 448 581	501 764	946 817	608 540
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	80 105	56 990	23 115	28 664
	Autres immobilisations corporelles	457 070	142 994	314 076	201 501
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	17 775		17 775	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	286 713		286 713	285 566
TOTAL (II)		2 583 039	704 867	1 878 172	1 413 947
ACTIF CIRCULANT	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	508		508	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	907		907	
	Autres créances	35 376		35 376	39 625
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	151 179		151 179	504 258
	Charges constatées d'avance	57 852		57 852	59 528
	TOTAL (III)	245 821		245 821	603 410
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 828 859	704 867	2 123 992	2 017 357

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	85 674	159 074
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	26 332	126 600
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	134 006	307 674
	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)	1 445 978	1 153 839
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 494	80 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 161	300 660
	Dettes fiscales et sociales	131 288	144 289
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 065	30 198
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 989 986	1 709 682
	Ecarts de conversion passif		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 332,39	126 600,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		853 350	811 382
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		761	1 035
(3) Dont emprunts participatifs			



S.A.S.U. BC CHAMBRAY

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Certifié conforme

DocuSigned by:
 Jean-Luc BOIZARD
4F54CDB5636C4BF...

S.A.S.U. BC CHAMBRAY

SOMMAIRE

PAGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 à 4

COMPTES ANNUELS

. Bilan Actif-Passif
. Compte de résultat
. Annexe

5 - 6
7 - 8
9 à 22

S.A.S.U. BC CHAMBRAY

Adresse : lieu-dit Le Haroir
37230 PERNAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 30 juin 2023

A l'attention de l'associée unique de la société BC CHAMBRAY,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BC CHAMBRAY relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Nous vous précisons que la S.A.S.U. BC CHAMBRAY n'étant pas tenue de nommer un Commissaire aux Comptes au titre de l'exercice précédent, les comptes clos le 30 juin 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux à l'associée unique.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANGERS, le 28 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

S. GARNIER
Associée

Ce rapport comprend 22 pages.

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	5
---------	------------------	---

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 119	3 119		
	Fonds commercial (1)	289 675		289 675	289 675
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 448 581	501 764	946 817	608 540
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	80 105	56 990	23 115	28 664
	Autres immobilisations corporelles	457 070	142 994	314 076	201 501
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	17 775		17 775	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	286 713		286 713	285 566
TOTAL (II)		2 583 039	704 867	1 878 172	1 413 947
ACTIF CIRCULANT	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	508		508	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	907		907	
	Autres créances	35 376		35 376	39 625
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	151 179		151 179	504 258
	Charges constatées d'avance	57 852		57 852	59 528
	TOTAL (III)	245 821		245 821	603 410
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 828 859	704 867	2 123 992	2 017 357

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	6
---------	------------------	---

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	85 674	159 074
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	26 332	126 600
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	134 006	307 674
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)	1 445 978	1 153 839
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 494	80 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 161	300 660
	Dettes fiscales et sociales	131 288	144 289
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 065	30 198
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 989 986	1 709 682
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 123 992	2 017 357
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 332,39	126 600,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		853 350	811 382
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		761	1 035
(3) Dont emprunts participatifs			

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	7
---------	------------------	---

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 327 118		5 327 118	5 438 055
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 379		35 379	18 581
	Montant net du chiffre d'affaires	5 362 497		5 362 497	5 456 637
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 301	8 613
	Autres produits			962	999
	Total des produits d'exploitation (1)			5 373 761	5 466 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 312 574	3 365 712
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			866 500	794 095
	Impôts, taxes et versements assimilés			80 910	81 196
	Salaires et traitements			666 258	673 294
	Charges sociales du personnel			164 847	152 990
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			219 583	194 040
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 097	4 330
	Total des charges d'exploitation (2)			5 314 768	5 265 658
RESULTAT D'EXPLOITATION				58 993	200 591

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	8
---------	------------------	---

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 993	200 591
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		549
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	79	9
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	79	558
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 113	8 600
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		17 113	8 600
RESULTAT FINANCIER		(17 033)	(8 043)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 959	192 548
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 350	27 217
	Total des charges exceptionnelles	10 350	27 217
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 350)	(27 217)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 277	38 731
TOTAL DES PRODUITS		5 373 840	5 466 807
TOTAL DES CHARGES		5 347 508	5 340 206
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 332	126 600
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été arrêtés par le Président.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 123 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 373 840** euros et un total **charges** de **5 347 508** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 332** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 principales durées d'amortissement et les principaux modes sont les suivantes :

- | | | |
|-----------------------------|----------|------------|
| * Logiciels : | Linéaire | 1 an |
| * Agencements immobiliers : | Linéaire | 5 à 10 ans |
| * Matériels : | Linéaire | 5 ans |
| * Matériels informatiques : | Linéaire | 3 à 5 ans |
| * Mobilier : | Linéaire | 8 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Intégration fiscale

La société BC CHAMBRAY fait partie depuis plusieurs années d'un groupe fiscalement intégré dont la société redevable de l'IS est la société BC HOLDING.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	292 794					292 794
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	292 794					292 794
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 411 500		504 156		467 074	1 448 581
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 768		5 337			80 105
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	454 404		155 393		152 726	457 070
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			17 775			17 775	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 940 672		682 661		619 801	2 003 532
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	285 566		1 147			286 713
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	285 566		1 147			286 713
TOTAL		2 519 032		683 808		619 801	2 583 039

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	12
---------	------------------	----

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 119			3 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 119			3 119
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	802 960	165 878	467 074	501 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 103	10 887		56 990
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	252 903	42 817	152 726	142 994
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 101 966	219 583	619 801	701 748
TOTAL		1 105 085	219 583	619 801	704 867

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
TOTAL GENERAL					
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.					

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	14
---------	------------------	----

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	286 713		286 713
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	907	907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 034	4 034	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 389	13 389	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	10 319	10 319	
	Débiteurs divers	7 368	7 368	
	Charges constatées d'avances	57 852	57 852	
	TOTAL DES CREANCES	380 847	94 134	286 713
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	761	761		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 445 217	308 581	871 248	265 388
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	330 161	330 161		
	Personnel et comptes rattachés	43 296	43 296		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 932	39 932		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 873	30 873		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 187	17 187		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	62 494	62 494		
	Autres dettes	20 065	20 065		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 989 986	853 350	871 248	265 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice		567 960			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		275 473			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	15
---------	------------------	----

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	289 675	Eléments incorporels des fonds de commerce de Tours et Vendom
TOTAL	289 675	

--

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	16
---------	------------------	----

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		6 330
Autres créances		6 330
Avoirs non parvenus	6 330	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2023
Total des Charges à payer		190 637
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 016
Intérêts courus sur emprunts	255	
Agios et frais à payer	760	
Intérêts à percevoir	2	
Emprunts et dettes financières divers		3 043
Bch - int cct	3 043	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		114 558
Fournisseurs, fnp	54 558	
Fact.non parv. -Frss Groupe	60 000	
Dettes fiscales et sociales		67 840
Dettes provisionnées sur C.P.	43 097	
Charges sociales sur C.P.	8 009	
Charges fiscales sur C.P.	764	
Etat, impôts et taxes à payer	15 285	
Provision taxe d'apprentissage	352	
Provision Fomration continue	333	
Autres dettes		4 180
Divers, charges à payer	4 180	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			57 852
Loyer et autres charges d'exploitation		57 852	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			57 852

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	20
---------	------------------	----

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		26	
	Ouvriers			
	TOTAL		26	

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la Caisse d'Epargne

Nantissement de premier rang sur le fonds de commerce de Chambray les Tours

Caution sur l'emprunt de 300 000 € de l'Etat Français dans le cadre du dispositif "Prêt PGE" à hauteur de 270 000 €

Au profit du Crédit Agricole

Caution solidaire et limitée de BCHolding à hauteur de 350 000 € sur l'emprunt acquisition du fonds de commerce. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 150 460 €

Caution solidaire et limitée de BCHolding à hauteur de 400 000 € sur l'emprunt travaux. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 191 767 €.

Caution solidaire de BCHolding sur le capital de l'emprunt Vendôme. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 342 129 €.

Nantissement de premier rang sur le fonds de commerce de Tours Nord

Nantissement du fonds de commerce de Vendôme

Emprunt nominal de 78 K€ : nantissement du fonds de commerce et caution solidaire de la holding. Capital restant dû à la clôture : 73 856 €

Emprunt nominal de 490 K€ : caution solidaire de la holding. Capital restant dû à la clôture : 472 814 €.

Engagements de crédit-bail

Voir ci-après

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Litige né postérieurement à la clôture de l'exercice

Postérieurement à la clôture de l'exercice social, un litige auprès d'un ex-salarié est né. La demande effectuée par la partie adverse s'élève à 217 K€ ; aucune provision pour risques n'a été comptabilisée, la société jugeant à ce stade les demandes non fondées.

IZOCELE	SASU BC CHAMBRAY	22
---------	------------------	----

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2023
VALEUR D'ORIGINE					34 770	34 770
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				4 597	4 597
	TOTAL				4 597	4 597
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				7 356	7 356
	entre 1 et 5 ans				24 829	24 829
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				32 185	32 185
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 434	2 434
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 434	2 434
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					4 597	4 597

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils ont été arrêtés par le Président.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 123 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 373 840** euros et un total **charges** de **5 347 508** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 332** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 principales durées d'amortissement et les principaux modes sont les suivantes :

- | | | |
|-----------------------------|----------|------------|
| * Logiciels : | Linéaire | 1 an |
| * Agencements immobiliers : | Linéaire | 5 à 10 ans |
| * Matériels : | Linéaire | 5 ans |
| * Matériels informatiques : | Linéaire | 3 à 5 ans |
| * Mobilier : | Linéaire | 8 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Intégration fiscale

La société BC CHAMBRAY fait partie depuis plusieurs années d'un groupe fiscalement intégré dont la société redevable de l'IS est la société BC HOLDING.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	292 794					292 794
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	292 794					292 794
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 411 500		504 156		467 074	1 448 581
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 768		5 337			80 105
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	454 404		155 393		152 726	457 070
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			17 775			17 775	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 940 672		682 661		619 801	2 003 532
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	285 566		1 147			286 713
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	285 566		1 147			286 713
TOTAL		2 519 032		683 808		619 801	2 583 039

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 119			3 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 119			3 119
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	802 960	165 878	467 074	501 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 103	10 887		56 990
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	252 903	42 817	152 726	142 994
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 101 966	219 583	619 801	701 748
TOTAL		1 105 085	219 583	619 801	704 867

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

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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					
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

Etat exprimé en euros		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	286 713		286 713
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	907	907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 034	4 034	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 389	13 389	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	10 319	10 319	
	Débiteurs divers	7 368	7 368	
	Charges constatées d'avances	57 852	57 852	
TOTAL DES CREANCES		380 847	94 134	286 713
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	761	761		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 445 217	308 581	871 248	265 388
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	330 161	330 161		
	Personnel et comptes rattachés	43 296	43 296		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 932	39 932		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 873	30 873		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 187	17 187		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	62 494	62 494		
	Autres dettes	20 065	20 065		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 989 986	853 350	871 248	265 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice		567 960			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		275 473			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	289 675	Eléments incorporels des fonds de commerce de Tours et Vendom
TOTAL	289 675	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		6 330
Autres créances		6 330
Avoirs non parvenus	6 330	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		190 637
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 016
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	255	
<i>Agios et frais à payer</i>	760	
<i>Intérêts à percevoir</i>	2	
Emprunts et dettes financières divers		3 043
<i>Bch - int cct</i>	3 043	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		114 558
<i>Fournisseurs, fnp</i>	54 558	
<i>Fact.non parv. -Frss Groupe</i>	60 000	
Dettes fiscales et sociales		67 840
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	43 097	
<i>Charges sociales sur C.P.</i>	8 009	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	764	
<i>Etat, impôts et taxes à payer</i>	15 285	
<i>Provision taxe d'apprentissage</i>	352	
<i>Provision Fomration continue</i>	333	
Autres dettes		4 180
<i>Divers, charges à payer</i>	4 180	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			57 852
Loyer et autres charges d'exploitation		57 852	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			57 852

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		26	
	Ouvriers			
	TOTAL		26	

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la Caisse d'Epargne

Nantissement de premier rang sur le fonds de commerce de Chambray les Tours

Caution sur l'emprunt de 300 000 € de l'Etat Français dans le cadre du dispositif "Prêt PGE" à hauteur de 270 000 €

Au profit du Crédit Agricole

Caution solidaire et limitée de BCHolding à hauteur de 350 000 € sur l'emprunt acquisition du fonds de commerce. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 150 460 €

Caution solidaire et limitée de BCHolding à hauteur de 400 000 € sur l'emprunt travaux. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 191 767 €.

Caution solidaire de BCHolding sur le capital de l'emprunt Vendôme. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 342 129 €.

Nantissement de premier rang sur le fonds de commerce de Tours Nord

Nantissement du fonds de commerce de Vendôme

Emprunt nominal de 78 K€ : nantissement du fonds de commerce et caution solidaire de la holding. Capital restant dû à la clôture : 73 856 €

Emprunt nominal de 490 K€ : caution solidaire de la holding. Capital restant dû à la clôture : 472 814 €.

Engagements de crédit-bail

Voir ci-après

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Litige né postérieurement à la clôture de l'exercice

Postérieurement à la clôture de l'exercice social, un litige auprès d'un ex-salarié est né. La demande effectuée par la partie adverse s'élève à 217 K€ ; aucune provision pour risques n'a été comptabilisée, la société jugeant à ce stade les demandes non fondées.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2023
VALEUR D'ORIGINE					34 770	34 770
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				4 597	4 597
	TOTAL				4 597	4 597
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				7 356	7 356
	entre 1 et 5 ans				24 829	24 829
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				32 185	32 185
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 434	2 434
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 434	2 434
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					4 597	4 597

BC CHAMBRAY

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros

Siège Social : Lieudit Le Haroir – 37230 PERNAY

751 539 735 R.C.S. TOURS

(ci-après « la Société »)

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, qui s'élève à 26.332,39 €, à la distribution de dividendes à l'associée unique.

Le dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

Bien que l'associée unique soit à ce jour une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés, il est rappelé que les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, peuvent sur option, expresse et irrévocable, être soumises au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans cette hypothèse, les dividendes perçus sont pris en compte dans le revenu net global. Les revenus mobiliers inclus dans l'assiette du revenu global sont retenus pour leur montant net. Dans ce cadre, les dividendes perçus sont éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158,3.2° du Code général des impôts. Les revenus mobiliers sont ainsi réduits, pour le calcul de l'impôt sur le revenu, de cet abattement égal à 40 % du montant brut perçu. Sont également déductibles du montant des revenus mobiliers les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG est par ailleurs déductible. Les distributions sont par ailleurs soumises aux prélèvements sociaux au taux global de 17,2 %.

A défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises de plein droit au prélèvement forfaitaire unique de 30 % (le « **PFU** ») consistant en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %. Le PFU est assis sur le montant brut des revenus. L'abattement de 40 % sur les dividendes d'actions et revenus assimilés n'est pas applicable. De même, les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus ne sont pas déductibles. La CSG n'est pas non plus déductible.

Ceci exposé les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont, en tout état de cause, soumises au prélèvement forfaitaire obligatoire égal à 12,8 % du montant du dividende brut voté, qui doit être précompté par la société distributrice, qui n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu dû selon les modalités indiquées ci-dessus, mais qui s'imputera sur l'impôt sur le revenu dû comme un crédit d'impôt et dont l'excédent non imputé sur l'impôt dû sera restitué. Toutefois, la société distributrice est autorisée à ne pas précompter ce prélèvement pour les associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) et à 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) et qui en font la demande à la société avant le 30 novembre de l'année précédant l'année de paiement du dividende en lui adressant une attestation sur l'honneur que son revenu fiscal de référence est inférieur aux seuils précités.

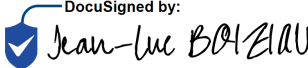
Les prélèvements sociaux dus au taux de 17,2 % sur les distributions versées aux associés personnes physiques sont également en toute hypothèse, retenus puis payés par la société distributrice.

Pour le respect des dispositions légales, bien que l'associée unique soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés non concernée par les développements qui précèdent, il est précisé que le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'assujettissement du bénéficiaire à l'impôt sur le revenu et de l'exercice par lui de l'option pour l'application du barème progressif, s'élève à 26.332,39 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement est nul.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé :

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 les dividendes se sont élevés à 200.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 200.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 les dividendes se sont élevés à 68.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 68.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice 2020.

Certifié conforme

DocuSigned by:

4F54CDB5636C4BF...