

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 D 00072 Numéro SIREN : 439 919 176 Nom ou dénomination : B+ CONSEIL
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/022988

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			30/06/2022
		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	559	559		
	Fonds commercial (1)	80 155		80 155	80 155
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 188	2 556	4 632	5 654
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	23 051		23 051	23 051
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	110 954	3 115	107 838	108 861
	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	560 294	36 911	523 384	524 220
	Autres créances	40 681		40 681	21 174
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	639 916		639 916	671 255
	Charges constatées d'avance	15 930		15 930	20 087
	TOTAL (III)	1 256 822	36 911	1 219 911	1 236 735
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 367 776	40 026	1 327 750	1 345 596

(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	110 000	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	916 997	840 430
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	96 606	76 567
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 134 604	1 037 997
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 000	20 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	30 000	20 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 215	8 219
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 490	127 893
	Dettes fiscales et sociales	127 795	135 808
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 646	15 677
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	163 146	287 598
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 327 750	1 345 596
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		96 606,36	76 567,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		163 146	287 598
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 327 750 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 135 464 euros** et un total **charges** de **1 038 857 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **96 606 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.

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23/03/2020 constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe et aux recommandations et observations de l'ANC publiées le 18/05/2020 et mises à jour le 03/07/2020 sur la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01/01/2020, la société constate que cette crise sanitaire ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

La société B+CONSEIL estime que, le conflit Ukraine/Russie déclenché dans le courant du mois de février, n'a pas eu d'impact significatif sur son patrimoine, sa situation financière et ses résultats. Etant toujours en

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

L'analyse des incidences du conflit Ukraine/Russie actuel à laquelle nous avons procédé ne conduit pas à remettre en cause, à ce jour, le caractère approprié du principe de continuité d'exploitation.

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 immobilisations financières 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.

Fonds de commerce

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	2 000		78 155	80 155	
TOTAL	2 000		78 155	80 155	

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.

Provisions pour risque

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour risque est constituée pour faire face à des litiges en cours à la clôture de l'exercice.

Cut-off prestations

Les prestations réalisés à la clôture de l'exercice et non facturées font l'objet d'une facture à établir lors de l'arrêté des comptes.

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	82 639				1 925	80 714
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 639				1 925	80 714
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 188					7 188
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 188					7 188
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	23 051					23 051
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 051					23 051
TOTAL		112 879				1 925	110 954

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	2 484		1 925	559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484		1 925	559
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				
	Matériel de bureau, mobilier	1 534	1 022		2 556
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 534	1 022		2 556
TOTAL		4 018	1 022	1 925	3 115

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 Agencet 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
			Utilisées	Non utilisées	
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	20 000	10 000			30 000
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	20 000	10 000			30 000
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	16 291	20 802	182		36 911
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 291	20 802	182		36 911
TOTAL GENERAL	36 291	30 802	182		66 911

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

30 802

182

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	44 293	44 293	
	Autres créances clients	516 002	516 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	40 681	40 681	
	Charges constatées d'avances	15 930	15 930	
	TOTAL DES CREANCES	616 906	616 906	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 490	8 490		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	729	729		
	Impôts sur les bénéfices	8 251	8 251		
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 037	118 037		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	778	778		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	17 215	17 215		
	Autres dettes	9 646	9 646		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	163 146	163 146		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 543			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 000,00	10,0000	110 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 000,00	10,0000	110 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	110 000				110 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 000				11 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	840 430	76 567			916 997
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	76 567	(76 567)		96 606	96 606
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 037 997			96 606	1 134 604

Date de l'assemblée générale 20/12/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 037 997

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 037 997

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 96 606

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		2 947
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>1 440</i>	1 440
Dettes fiscales et sociales <i>ORG. SCX - CAP S/ REMUN TNS</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>729</i> <i>778</i>	1 507

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 930	15 930
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				15 930

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2023

	Etat exprimé en euros	30/06/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A.	Renseignements détaillés						
	1. Filiales (Plus de 50 %)						
	2. Participations (10 à 50 %)						
GIE B2A PARTNERS		100	(16 261)	50,00	50	50	
SAS AMKEO CORPORATE FINANCE		37 500	231 432	49,50	22 986	22 986	
	1. Filiales (Plus de 50 %)						
	2. Participations (10 à 50 %)						
GIE B2A PARTNERS				1 349 538	(16 361)		
SAS AMKEO CORPORATE FINANCE				487 700	123 017		
B.	Renseignements globaux	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères		
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

B+ CONSEIL, SELARL
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital de 110.000 Euros

Siège social à Limonest (69 760)
645, Route Nationale 6

RCS LYON 439 919 176

--- oOo ---

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2023**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 18 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des associés, approuvant la proposition du Gérant, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, soit la somme de € 96 606 au compte « Autres réserves » et le porter ainsi à € 1 013 603.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a smaller mark that resembles a stylized 'B' or '3'.