

RCS : BLOIS

Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00030

Numéro SIREN : 340 045 749

Nom ou dénomination : PARFUMERIE BELY

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2024 sous le numéro de dépôt 1094

2024/1094

SAS PARFUMERIE BELY

Comptes annuels
Bilan au 31/07/2023

44-46-48 RUE DU COMMERCE
41000 BLOIS
SIRET : 34004574900041

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2023	Net Au 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	67 190	52 190	15 000	20 154
Fonds commercial	762 956		762 956	762 956
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	339 605	339 605		
Installations tech., matériels et outillages industriels	39 626	38 098	1 529	2 734
Autres immobilisations corporelles	66 778	56 034	10 744	17 144
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16 091		16 091	16 091
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 020		30 020	30 020
TOTAL (I)	1 322 267	485 927	836 340	849 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 161 417	58 071	1 103 346	888 008
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 532		20 532	570 715
Autres	71 467		71 467	98 728
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	100 279		100 279	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	129 305		129 305	173 516
Charges constatées d'avance	1 745		1 745	6 931
TOTAL (II)	1 484 745	58 071	1 426 674	1 737 899
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 807 012	543 998	2 263 014	2 586 997

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2023	Net Au 31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	136 170	136 170
Prime d'émission, de fusion, d'apport	946 875	946 875
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	21 297	21 297
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	56 647	301 170
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	250 648	255 477
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 411 637	1 660 989
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	495 783	640 352
Emprunts et dettes financières diverses	182 815	1 153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 710	191 106
Dettes fiscales et sociales	44 784	92 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 286	1 335
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	851 378	926 008
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 263 014	2 586 997
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 263 014 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 250 648 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début		Augmentations	
	d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	830 146			
TOTAL	830 146			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	339 605			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	39 626			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	36 958			
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	29 821			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	446 010			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	16 091			
Prêts et autres immobilisations financières	30 020			
TOTAL	46 111			
TOTAL GENERAL	1 322 267			
Cadre B				
	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement			830 146	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			830 146	
TOTAL			830 146	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			339 605	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			39 626	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			36 958	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			29 821	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			446 010	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			16 091	
Prêts et autres immobilisations financières			30 020	
TOTAL			46 111	
TOTAL GENERAL			1 322 267	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		47 037	5 154			52 190
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 037	5 154			52 190
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		339 605				339 605
Installations techniques, matériel et outillage industriel		36 893	1 205			38 098
Installations générales, agencements et aménagements divers		29 456	2 420			31 876
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 178	3 980			24 158
Emballages récupérables et divers						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	426 132	7 605			433 737
	TOTAL GÉNÉRAL	473 169	12 758			485 927
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
	TOTAL					
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
	TOTAL					
Frais d'acqui. de titres de particip.						
	TOTAL GÉNÉRAL					
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	46 737	11 334			58 071
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	46 737	11 334			58 071
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	46 737	11 334			58 071
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
		11 334			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 020		30 020
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 532	20 532	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 794	3 794	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 607	7 607	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	60 066	60 066	
Charges constatées d'avance	1 745	1 745	
	TOTAL	123 764	93 744
			30 020

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	495 783	157 517	338 266	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	116 710	116 710		
Personnel et comptes rattachés	1 488	1 488		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 096	3 096		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 476	38 476		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 723	1 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	182 815	182 815		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 286	11 286		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	851 378	513 112	338 266	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 144 460

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2023	31/07/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	241	350
Emprunts et dettes financières diverses	1 521	1 153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 541	9 153
Dettes fiscales et sociales	3 361	8 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	15 665	19 351

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2023	31/07/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		474
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		474

PARFUMERIE BELY
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 136 170 euros
Siège social : 44 - 46 - 48 rue du Commerce
41000 BLOIS
340 045 749 RCS BLOIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 15 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 250 647,70 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes	250 000,00 euros
Soit 28,09 euros par titre	
Au compte « Autres réserves »	647,70 euros

Total affecté	250 647,70 euros

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au cours des trois dernières années ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 juillet 2022 : 500 000 euros n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40%
- Exercice clos le 31 juillet 2021 : 200 000 euros n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40%
- Exercice clos le 31 juillet 2020 : 130 000 euros n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40%
- Distribution de réserves le 22 juin 2020 : 400 000 euros n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40%.

Certifié conforme
La Présidente
La Société LY PLUS
Représentée par son Président,
Monsieur Ludovic TSCHANN

