

Greffes
du Tribunal de Commerce de
Niort
18 rue Marcel Paul BP 8818
79028 NIORT CEDEX 9
SITE: www.greffes.com/niort
Infos sur www.infogreffe.fr ou

C E R T I F I C A T
DE DEPOT D'ACTES DE SOCIETE

Concernant :

Sté GROUPE Y AUDIT
Technopole Venise Verte
Avenue Salvador Allende
BP 8421
79024 NIORT CEDEX 9

Dépôt effectué par :

Sté GROUPE Y AUDIT
Technopole Venise Verte
Avenue Salvador Allende
BP 8421
79024 NIORT CEDEX 9

Numéro RCS : Niort B 377 530 563

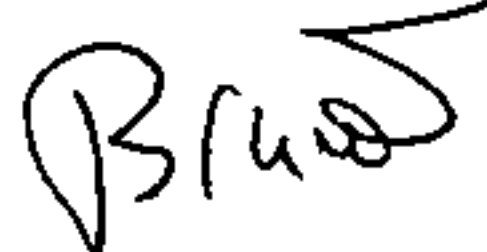
<8070/1990B00081>

Pièces déposées le 13/05/2009

Numéro : 2901346

Rapport du 27/03/2009

RAPPORT DE GESTION ANNULE ET REMPLACE LE RAPPORT
DE GESTION DEPOSE LE 01.04.2009 SOUS LE
NUMERO 2900723

4/ Le Greffier,


GROUPE Y AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

Siège social : Technopole Venise Verte - Avenue Salvador Allende - Voie Euclide, 79000 NIORT
377 530 563 RCS NIORT

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2009

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 30 septembre 2008 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du commissaire aux comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2008, un contrat de commodat de fonds libéral a été signé le 1^{er} octobre 2007 entre la société GROUPE Y AUDIT et la société GROUPE Y CONSEIL.

Ainsi, notre chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 3 202 993 € contre 7 059 631 € au cours de l'exercice précédent.

Quant à notre résultat net comptable, il est bénéficiaire et ressort à 204 627 € contre un bénéfice de 480 783 € au cours de l'exercice précédent.

Par ailleurs, la société GROUPE Y AUDIT a absorbé la société SOGEC CONSEIL PME par transmission universelle de patrimoine le 19 décembre 2007. Les comptes correspondants ont été repris dans la comptabilité de la société GROUPE Y AUDIT. Le mali comptable de confusion a été comptabilisé en fonds commercial pour un montant de 729 111 €.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous espérons que notre activité d'audit se poursuivra et se développera dans de bonnes conditions permettant d'améliorer notre chiffre d'affaires et notre résultat au cours de l'exercice 2008/2009. Nous nous efforçons de maîtriser au mieux les conditions d'exploitation de notre activité.

112

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2008, date de clôture du dernier exercice, il est à noter :

- le transfert de notre établissement secondaire sis sur le site du FUTUROSCOPE,
- notre prise de participation au sein de la société I.C.F. ASSOCIES par voie d'acquisition de titres à hauteur de 99.80 % du capital social de cette dernière.

- Activité en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, il est à noter que nous n'avons plus aucune participation dans le capital des sociétés :

- SOGEC CONSEIL PME, à la suite d'une opération de transmission universelle de patrimoine réalisée le 27 janvier 2008 selon laquelle cette société a été absorbée par la société GROUPE Y AUDIT.
- GIE CAP VISION dont la clôture de liquidation a été prononcée le 16 janvier 2008.

- Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre société et des sociétés qu'elle contrôle. Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- S.A.S. CABINETS PARTENAIRES dont nous détenons 8.10 % du capital
Son chiffre d'affaires H.T. pour l'exercice clos le 30 juin 2008, ressort à 322 206 € contre 244 047 € au cours de l'exercice précédent. Quant à son résultat net comptable, il est déficitaire et ressort à - 3 176 € contre un résultat bénéficiaire de 14 933 € au cours de l'exercice précédent.
- SCI DU BAS POITOU dont nous détenons 99.60 % du capital
Au 31 décembre 2007, son résultat était bénéficiaire de 35 863.29 €.
- SCI GROUPE Y IMMOBILIER dont nous détenons 99.99 % du capital
Au 31 décembre 2007, son résultat était bénéficiaire de 14 305.99 €.

PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après l'état de la participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice, soit le 30 septembre 2008.

La proportion du capital que représentent les actions détenues par le personnel selon la définition de l'article L. 225-102 était nulle au 30 septembre 2008.

7A

RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif, étant rappelé que la conclusion d'un contrat de commodat de fonds libéral signé le 1^{er} octobre 2007 entre la société GROUPE Y AUDIT et la société GROUPE Y CONSEIL a une incidence directe sur la comparabilité des chiffres, de même que la transmission universelle de patrimoine de la société SOGEC CONSEIL PME.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2008, le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 3 202 993 € contre 7 059 631 € lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 890 831 € contre 263 009 € pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 24 984 € contre 69 909 € pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 811 750 € contre 2 109 897 € pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 112 709 € contre 159 704 € pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 202 840 € contre 3 040 647 € lors de l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 520 734 € contre 1 327 147 € pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 24 personnes contre 57 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 65 866 € contre 115 641 € pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 99 247 €.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 838 134 € contre 6 822 948 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 255 690 € contre 499 692 € lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 34 914 € (141 671 € pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 290 604 € contre 641 363 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de - 4 299 € contre 567 € pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 81 677 € contre 161 147 € pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 204 627 € contre un bénéfice de 480 783 € au titre de l'exercice précédent.

- Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 204 627.49 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter

- Bénéfice de l'exercice	204 627.49 €

Total	204 627.49 €

Affectation proposée

- Dividendes	200 000.00 €
- Autres réserves	4 627.49 €

Total	204 627.49 €

Le dividende par action serait de 0.40 € pour chacune des 500 000 actions composant le capital social.

Les associés personnes physiques devant renoncer expressément à leur droit aux dividendes pour l'exercice clos le 30 septembre 2008, le dividende par action sera maintenu à 0.40 € pour les 499 985 actions détenues par la société GROUPE Y MANAGEMENT.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2008, soit la somme de 200 000 € est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, sous réserve de l'absence d'option pour le prélèvement forfaitaire libératoire au titre de la présente distribution ou de tout autre revenu éligible à la réfaction de 40 % et perçu par l'associé personne physique au cours de la même année.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 3 564 543.94 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	Exercice clos le 30/09/2005	Exercice clos le 30/09/2006	Exercice clos le 30/09/2007
Montant total des dividendes distribués	Néant	200 000 €	400 000 €
Dividende payé par action	Néant	0.40 €	0.80 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	Néant	200 000 €	400 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	Néant	Néant	Néant

- Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

- Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre commissaire aux comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

- Nomination des commissaires aux comptes

Les mandats de Monsieur Daniel AMILIEN, commissaire aux comptes titulaire, et de Monsieur Patrick VINET, commissaire aux comptes suppléant, arrivant à expiration à l'issue de la présente consultation, et ceux-ci ayant exprimé le désir de ne pas être renouvelés dans leurs mandats, nous vous proposons de nommer :

- Monsieur Jean-Pierre RONDEAU domicilié 24 rue de la Gainerie, 79000 NIORT, en qualité de commissaire aux comptes titulaire,
- Cabinet LAFITTE & Associés dont le siège social est Immeuble Sariac, 15 avenue des Mondaults, 33270 FLOIRAC, en qualité de commissaire aux comptes suppléant,

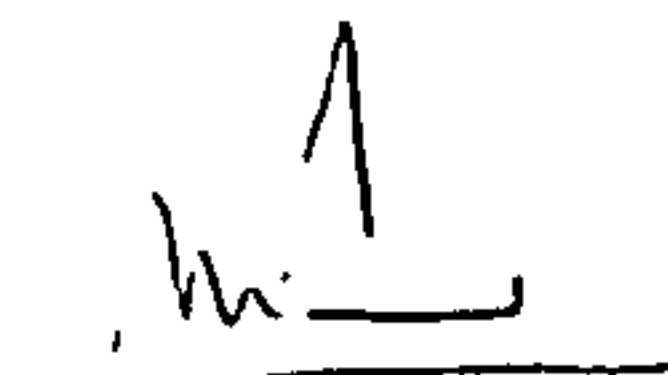
pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation annuelle des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2014.

Nous vous précisons, par ailleurs, qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à vos dirigeants quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président



GROUPE Y AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

Siège social : Technopole Venise Verte - Avenue Salvador Allende - Voie Euclide, 79000 NIORT
377 530 563 RCS NIORT

Tableaux des résultats financiers des cinq derniers exercices

Tableau financier	30/09/2008	30/09/2007	30/09/2006	30/09/2005	30/09/2004
Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Nombre d'actions ordinaires	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Nombre d'actions à dividende prioritaire	0	0	0	0	0
Nombre maximum d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
Par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
Par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
Chiffre d'affaires hors taxes	3 202 993	7 059 631	6 614 544	6 888 780	6 010 426
Résultat avant impôts, participation, dotation	219 762	725 434	469 496	890 497	731 177
Impôt sur les bénéfices	81 677	161 147	148 004	282 420	180 838
Participation des salariés	0	0	0	0	0
Résultat après impôts, participation et dotation	204 627	480 783	274 684	581 743	530 289
Résultat distribué	200 000	400 000	200 000	0	530 000
Par action - résultat après impôts avant dotation	0	1	1	1	1
Par action - résultat après impôts et dotation	0	1	0	1	1
Effectif moyen des salariés de l'exercice	24	57	55	51	48
Montant de la masse salariale	1 202 840	3 040 647	2 888 627	2 908 201	2 617 502
Cotisations sociales et avantages sociaux	520 734	1 327 147	1 257 709	1 261 087	1 178 188