

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00400

Numéro SIREN : 392 189 387

Nom ou dénomination : COMMISSARIAT AUDIT ASSISTANCE

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009931

C2A

492, Rue Saint Louis
97460 Saint Paul

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/06/2015

CBA

Expertise comptable

Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Bilan détaillé	6
ACTIF	6
<i>Actif immobilisé</i>	<i>6</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>6</i>
PASSIF	8
<i>Capitaux Propres</i>	<i>8</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>8</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>8</i>
Compte de résultat détaillé	10
Annexes aux comptes annuels	12
PREAMBULE	12
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	12
<i>COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE</i>	<i>13</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	14
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	16
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	17
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	18



ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise C2A pour l'exercice du 01/07/2014 au 30/06/2015 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	431 795,89 Euros
chiffre d'affaires	792 010,96 Euros
résultat net comptable	5 383,25 Euros

Fait à Saint Paul
Le 22/10/2015

Signature de l'Expert-Comptable

CBA & Associés

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 219	2 219			
Fonds commercial	68 602		68 602	68 602	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	17 468	843	16 625		16 625
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 268	4 501	8 767	860	7 907
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 900		1 900	1 900	
TOTAL (I)	103 457	7 563	95 894	71 362	24 532
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	168 650	9 209	159 442	156 068	3 374
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	209		209		209
. Personnel	9 517		9 517	11 782	- 2 265
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 478		15 478	8 553	6 925
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 334		8 334	2 720	5 614
. Autres	6 925		6 925	7 986	- 1 061
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	130 044		130 044	54 257	75 787
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 953		5 953	1 302	4 651
TOTAL (II)	345 110	9 209	335 902	242 669	93 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	448 567	16 771	431 796	314 031	117 765

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	100 711	69 711	31 000
Report à nouveau	741	4 211	- 3 470
Résultat de l'exercice	5 383	33 530	- 28 147
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	172 835	173 452	- 617
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	88 690	3 219	85 471
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 450	44	6 406
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	53 441	55 533	- 2 092
. Organismes sociaux	36 757	28 805	7 952
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 280	15 280	1 000
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 700	2 111	- 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 802	5 225	31 577
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	18 839	30 362	- 11 523
TOTAL (IV)	258 961	140 579	118 382
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	431 796	314 031	117 765

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	792 011		792 011	831 352	- 39 341	-4,73
Chiffres d'affaires Nets	792 011		792 011	831 352	- 39 341	-4,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 670	11 668	- 3 998	-34,26
Autres produits			1	3	- 2	-66,67
Total des produits d'exploitation (I)			799 681	843 023	- 43 342	-5,14
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			369 277	432 923	- 63 646	-14,70
Impôts, taxes et versements assimilés			4 122	6 043	- 1 921	-31,79
Salaires et traitements			344 916	322 190	22 726	7,05
Charges sociales			77 105	55 595	21 510	38,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 146	1 294	852	65,84
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 209		9 209	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 002	2	3 000	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			809 776	818 047	- 8 271	-1,01
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-10 095	24 977	- 35 072	140,42
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-10 095	24 977	- 35 072	140,42

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-15 478	-8 553	- 6 925	80,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	799 681	843 023	- 43 342	-5,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	794 298	809 493	- 15 195	-1,88
RESULTAT NET	5 383	33 530	- 28 147	-83,95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 431 795,89 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 383,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/09/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt.

Le montant du CICE est de 15 478 Euros

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

-Au compte de résultat, ce montant est porté au crédit du poste « Impôts sur les bénéfices », l'impact sur le résultat net est un produit de même montant.

-Au bilan, ce montant est porté au débit du poste « Etat, impôts sur les bénéfices »

Au Passif une diminution du poste « Etat, impôts sur les bénéfices » de 15 478 Euros.

A l'Actif une augmentation du poste « Etat, impôts sur les bénéfices » de 15 478 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 68 602 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort. Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds achetés	68 602		68 602	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	68 602		68 602	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 103 457 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	70 821			70 821
Immobilisations corporelles	13 092	26 678	9 034	30 736
Immobilisations financières	1 900			1 900
TOTAL	85 813	26 678	9 034	103 457

Amortissements et provisions d'actif = 7 563 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 219			2 219
Immobilisations corporelles	12 232	2 146	9 034	5 344
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	14 451	2 146	9 034	7 563

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 219	2 219	0	de 1 à 2 ans
Fonds commercial	68 602	0	68 602	Non amortiss.
Construction	17 468	843	16 625	de 4 à 10 ans
Mat bureau informatique	1 190	840	350	de 3 à 4 ans
Mobilier de bureau	12 079	3 661	8 417	de 4 à 5 ans
TOTAL	101 557	7 563	93 994	

Etat des créances = 216 966 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 900		1 900
Actif circulant & charges d'avance	215 066	215 066	
TOTAL	216 966	215 066	1 900

Provisions pour dépréciation = 9 209 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 000	9 209	3 000		9 209
Comptes financiers					
TOTAL	3 000	9 209	3 000		9 209

Produits à recevoir par postes du bilan = 35 714 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	28 789
Autres créances	6 925
Disponibilités	
TOTAL	35 714

Charges constatées d'avance = 5 953 E

Les charges constatées d'avance ne sont constatées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 60 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	30,00	60 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	30,00	60 000

Etat des dettes = 258 961 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	88 690	88 690		
Fournisseurs	6 450	6 450		
Dettes fiscales & sociales	108 179	108 179		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	36 802	36 802		
Produits constatés d'avance	18 839	18 839		
TOTAL	258 961	258 961		

Charges à payer par postes du bilan = 74 447 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	74 447
Autres dettes	
TOTAL	74 447

Produits constatés d'avance = 18 839 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 792 011 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	792 011	100,00 %
TOTAL	792 011	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -15 478 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-10 095		-10 095
Résultat financier			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	-10 095	-15 478	5 383

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 35 714 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	28 789
TOTAL	28 789

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Pcts résultant cice(448790)	6 925
TOTAL	6 925

Charges constatées d'avance = 5 953 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	5 953
TOTAL	5 953

Charges à payer = 74 447 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées cp(428200)	24 974
Interessement à payer(428600)	28 467
Organismes sociales charges a(438600)	3 520
Cgss forfait social à payer s/intmt(438610)	15 785
Etat charges a payer(448600)	1 700
TOTAL	74 447

Produits constatés d'avance = 18 839 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	18 839
TOTAL	18 839

COMMISSARIAT AUDIT ASSISTANCE
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 60 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 492, RUE SAINT- LOUIS
97460 SAINT-PAUL
392 189 387 RCS DE SAINT-DENIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 DECEMBRE 2015

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2015**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée des associés prend acte de ce que le bénéfice net de l'exercice est de : **5 383,25 €.**

Après adjonction du report à nouveau de : **741,43 €**

Elle constate un résultat distribuable de : **6 124,68 €**

Décide de mettre en distribution à titre de dividendes un montant global de : **6 000,00 €**

Soit **3,00 €** par part sociale.

Porter le solde de : **124,68 €**

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à **124,68 €.**

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 décembre 2015

Pour copie certifiée conforme

La gérance

Monsieur **William Alain Livin GARCIA**

