

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 05916

Numéro SIREN : 343 922 860

Nom ou dénomination : AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2022 sous le numéro de dépôt 42687

Bilan

Vincent LEGEA, Président
fille

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial	95 000		95 000	95 000
Autres immobilisations incorporelles	63 772	24 047	39 725	815
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	50 230	35 884	14 346	18 492
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 768		11 768	11 909
ACTIF IMMOBILISE	220 770	59 931	160 839	126 216
Stocks				
Matières premières et autres approv.	500		500	500
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	427 239	9 500	417 739	302 605
Fournisseurs débiteurs	22		22	1 600
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	9 157		9 157	3 006
Autres créances	113 439		113 439	2 349
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	5 050		5 050	277 870
Disponibilités	286 889		286 889	268 937
Charges constatées d'avance	15 039		15 039	40 892
ACTIF CIRCULANT	857 335	9 500	847 835	897 759
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 078 104	69 431	1 008 674	1 023 974

Bilan

	2020	2019
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 016	8 016
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	802	802
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	374 046	373 001
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	110 713	110 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	502 576	502 576
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	110 000	110 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		261 173
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 145	21 510
Dettes fiscales et sociales	238 173	174 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 032	2 100
Produits constatés d'avance	79 747	72 281
DETTES	506 098	511 111
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 008 674	1 023 974

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 008 674 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 119 713 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions 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, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou présentation indiqués ci-après.
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	113 772	45 000		158 772
Immobilisations corporelles	126 933	1 611	78 314	50 230
Immobilisations financières	11 909		141	11 768
Total	252 613	46 611	78 455	220 770
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	17 957	6 090		24 047
Immobilisations corporelles	108 441	5 757	78 314	35 884
Immobilisations financières				
Total	126 398	11 847	78 314	59 931
ACTIF NET				160 839

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	95 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	95 000

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 576 663 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Créances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 768		11 768
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	427 239	427 239	
Autres	122 618	122 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 039	15 039	
Total	576 663	564 896	11 768
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	103 672
Total	103 672

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 506 098 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	110 000	6 913	103 087	
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 145	54 145		
Dettes fiscales et sociales	238 173	238 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	24 032	24 032		
Produits constatés d'avance	79 747	79 747		
Total	506 098	403 010	103 087	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	112 319			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	112 319			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 519
Dettes provis. pr congés à payer	33 453
Personnel - autres charges à payer	27 500
Charges sociales s/congés à payer	13 425
Charges sociales - charges à payer	11 000
Etat - autres charges à payer	3 311
Total	98 208

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	15 039		
Total	15 039		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	79 747		
Total	79 747		

Tableau des dépréciations

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Créances et Valeurs mobilières	9 500,00			9 500,00
Total	9 500,00			9 500,00
Répartition des dotations et reprises :				

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	Franco	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 095 917		1 095 917
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 173		3 173
TOTAL	1 099 091		1 099 091

AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 8 016 euros
Siège social : 45 Rue Anatole France, 92300 LEVALLOIS PERRET
343 922 860 RCS NANTERRE

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 31 AOUT 2021

Monsieur Vincent LEGEAI, Président non associé de la société AUDIT ETUDES ET CONSEILS, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31/08/2021, l'activité de la Société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires a progressé de 6,56 % passant de 1 031 405 euros pour l'exercice précédent à 1 099 091 euros.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31/08/2021, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités 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.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Continuer de développer les activités.

RÉSULTATS - 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.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31/08/2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 099 091 euros contre 1 031 405 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 6,56%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1 530 euros contre 4 630 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -66,95%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0,00 euros comme pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 303 522 euros contre 174 957 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 73,48%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 10 908 euros contre 9 442 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,53%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 492 701 euros contre 766 341 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -35,71%.

Le montant des charges sociales s'élève à 127 299 euros contre 83 376 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 52,68%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 7 personnes.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 11 847 euros contre 6 438 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 84,02%.

Le montant des autres charges s'élève à 29 euros contre 213 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -86,38%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 946 306 euros contre 1 040 767 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -9,08%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 154 315 euros contre -4 732 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 71 euros (11 163 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 154 386 euros contre 6 431 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 5 000 euros contre -5 116 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 39 672 euros contre 271 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 août 2021 se solde ainsi par un bénéfice de 119 713 euros contre un bénéfice de 1 045 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31/08/2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 008 674 euros contre 1 023 974 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,49%.

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 119 713 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/08/2021 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	119 713 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	30 287 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	150 000 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 299,40 euros par action	150 000,00 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 352 576 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 février 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/08/2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

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

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

Nous vous invitons à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LEVALLOIS PERRET
Le 10 février 2022

Le Président
Vincent LEGEAI

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name of the President.

AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 8 016 euros
Siège social : 45 Rue Anatole France, 92 300 LEVALLOIS PERRET
343 922 860 RCS NANTERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 février 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 aout 2021

Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	30 287 euros
--	--------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	150 000 euros
---	---------------

A titre de dividende global à l'associée unique Soit 299,40 euros par action	150 000,00 euros
---	------------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 février 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/08/2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

