

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00224

Numéro SIREN : 489 993 360

Nom ou dénomination : H. AUDIT.

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2019 sous le numéro de dépôt 377

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS H. ADHIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		371 boulevard des Saveurs 24660 COULOUNIEUX CHAMIERES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 9 9 9 3 3 6 0 0 0 0 6 9		Néant <input type="checkbox"/>		*	
				Exercice N clos le,		30/09/2017	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	23 890	AI	23 890	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	6 070	BI	6 070		
TOTAL (II)			BJ	29 960	BK	29 960	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	335 982	BY	33 386	302 596
		Autres créances (3)	BZ	144 439	CA	144 439	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	498 465	CG	498 465		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 739	CI	6 739		
	TOTAL (III)	CJ	985 625	CK	33 386	952 239	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 015 585	1A	33 386	982 199	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS H. AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 30 000)	DA			30 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD			3 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			453 971	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			52 077	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
		DL	TOTAL (I)		539 048	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
		DO	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
		DR	TOTAL (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			1 411	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			143 600	
	Dettes fiscales et sociales	DY			190 186	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Compte régul.	Autres dettes	EA			86 390	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			21 562	
		EC	TOTAL (IV)		443 150	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED				
		EE	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		982 199	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			443 150		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS H. AUDIT		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *			
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF			
		FG	1 344 219	FH	1 344 219		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 344 219	FK	1 344 219		
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	1 500		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	20 595		
	Autres produits (1) (11)			FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 366 315
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
Variation de stock (marchandises)*				FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	808 314		
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	5 369		
Salaires et traitements*				FY	340 635		
Charges sociales (10)				FZ	123 675		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA		
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)				GE	18 000		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 295 995	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	70 320	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	373	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	373	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	373	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	70 693	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS H. AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	7 604	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	11 011	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 366 689	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 314 611	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	52 077	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	19 080
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

 **Annexe****Règles et méthodes**

Désignation de la société : SAS H.AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 982 200 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 078 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 d'un exercice sur 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est 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.

 **Annexe****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.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué ci-dessous.

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière font l'objet d'une provision dans les comptes annuels de l'exercice au même titre que les exercices précédents.

les hypothèses de la dette actuarielle sont les suivantes :

Table de mortalité : TH/TF 00-02

Age de départ : 67 ans

Taux d'actualisation : 2.6 %

Méthode utilisée : rétrospective prorata temporis

Le montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 980 euro

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 980 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 15 894 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 13 639 euro) a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Autres Informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise a obtenu le préfinancement d'une partie du CICE de l'année 2016 pour un montant de 0 euro.

Ce préfinancement vient diminuer le montant du CICE à imputer sur l'impôt sur les sociétés.

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, .


Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	23 890			23 890
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	23 890			23 890
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 186		116	6 070
Immobilisations financières	6 186		116	6 070
ACTIF IMMOBILISE	30 076		116	29 960

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	23 890
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	23 890

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 493 230 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 070		6 070
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	335 982	335 982	
Autres	144 439	144 439	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 739	6 739	
Total	493 230	487 160	6 070
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 292
ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	11 755
Total	22 047

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	34 901		1 515	33 386
Total	34 901		1 515	33 386
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 515	
Financières				
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euro décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 443 151 euro 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 601	143 601		
Dettes fiscales et sociales	190 186	190 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	87 802	87 802		
Produits constatés d'avance	21 562	21 562		
Total	443 151	443 151		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARV.	13 163
DETTES PROV./CONGES PAYES	38 163
Dettes provis. pr partic. salariés	7 605
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	11 440
PERSONNEL CHARGES IFC	980
Charges sociales – charges à payer	1 521
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	4 849
Total	77 721

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	6 739		
Total	6 739		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTAT.D AVANCE	21 562		
Total	21 562		

H. AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 30 000 euros
Siège social : Cré@Vallée Nord - 371 Boulevard des Saveurs
24660 COULOUNIEUX CHAMIER

489 993 360 R.C.S. PERIGUEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 52.077 € euros, en totalité au compte « Autres Réserves ».

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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Partie éligible abattement	Partie non éligible abattement
30/09/16	0	0	0
30/09/15	0	0	0
30/09/14	120 000	88 080	31 920

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Le Président
Jean-Thierry ROUMAGNE

