

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00276
Numéro SIREN : 819 840 059
Nom ou dénomination : CONSULTIS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2022 sous le numéro de dépôt 772

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12			
Adresse de l'entreprise		2 Rue Jules Emile Zingg 25400 EXINCOURT		Durée de l'exercice précédent*		12			
Numéro SIRET*		8 1 9 8 4 0 0 5 9 0 0 0 1 1		Néant		<input type="checkbox"/>			
				Exercice N clos le,		30/09/2021			
		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	AI				1 374 741	1 374 741
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				415 563	1 398
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
		Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ	65 216	43 864	21 352		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	207 279	174 814	32 465		
		Immobilisations en cours	AV	AW					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes	AX	AY					
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	969 453		969 453		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE	15		15		
		Prêts	BF	BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	371		371		
	TOTAL (II)		BJ	BK	3 032 640	220 076	2 812 563		
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	BY	1 124 081	26 375	1 097 706		
		Autres créances (3)	BZ	CA	724 154		724 154		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE					
	Disponibilités	CF	CG	1 381 934		1 381 934			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	45 484		45 484			
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 275 655	26 375	3 249 280			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	6 308 296	246 452	6 061 844			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	31 675		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :						

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

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT	Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000)	DA	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	36 110
	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	221 100
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	593 962
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
		TOTAL (II)	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	5 000
	Provisions pour charges	DQ	17 533
		TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 188 156
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	282
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 043 153
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	209 469
	Dettes fiscales et sociales	DY	652 676
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	94 399	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 188 137
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 061 844
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 121 813	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 468	

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 6 061 844 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 593 962 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

- Valorisation des Travaux En-Cours :

Application du principe de rattachement des acomptes versés par la clientèle en fonction de l'avancement des travaux exécutés , conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

1) Transformation de la société CONSULTIS AUDIT de SARL en SAS en date du 31/03/2021 .

2) Au cours de l'exercice , la société CONSULTIS AUDIT a absorbé par voie de fusion la société DAYANE EXPERTISE ; cette dernière ayant préalablement absorbée la société FIDUCIAIRE DE VINCI .

Les malis de fusion qui en découlent ont été affectés en totalité en Immobilisations incorporelles.

Cette fusion a été réalisée le 01/05/2021 , avec effet rétroactif au 01/10/2020.

Cette fusion a été placée sous le régime de l'article 210 A du code Général des Impôts.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La fusion avec la société DAYANE EXPERTISE empêche la comparabilité des exercices 09/2020 et 09/2021.

Autres éléments significatifs

- Les engagements de retraite sont couverts par une assurance souscrite auprès de la banque Crédit agricole.

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	1 349 742	25 000		1 374 742
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 232	414 422	8 091	415 564
Immobilisations incorporelles	1 358 974	439 422	8 091	1 790 305
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	105 030	17 956	57 770	65 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	216 792	6 588	16 100	207 280
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	321 822	24 544	73 870	272 496
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	894 450	1 071 521	996 518	969 453
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	411		40	371
Immobilisations financières	894 876	1 071 521	996 558	969 839
ACTIF IMMOBILISE	2 575 673	1 535 486	1 078 518	3 032 641

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	439 422	24 544	1 071 521	1 535 487
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	439 422	24 544	1 071 521	1 535 486
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 091	73 870	996 558	1 078 518
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	8 091	73 870	996 558	1 078 518

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	25 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 349 742
Total	1 374 742

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les frais d'acquisition des titres (Droits de mutation , Frais d'actes , Honoraires) sont comptabilisés en charges.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CONSULT'EC 74330 POISY	55 000	492 115	99,96	130 764
SCI ERABLES (LES) 25400 EXINCOURT	152	-338 295	100,00	36 363
SCI VALIMMOBILIER (LE) 25400 EXINCOURT	1 524	30 079	100,00	20 296
SAS FIDUCIAIRE DE VINCI AUDIT 25400 EXINCOURT	10 000	9 947	99,90	4 492
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	969 453	969 453			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de participation font l'objet d'une appréciation en valeur d'inventaire , qui tient compte à la fois de l'actif net déterminé en valeur d'exploitation et des perspectives de développement . Une provision pour dépréciation est enregistrée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable de la participation.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 894 092 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	371		371
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 124 082	1 092 406	31 676
Autres	724 154	724 154	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 485	45 485	
Total	1 894 092	1 862 045	32 047
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	14 746
Intérêts courus C/C	4 673
Intérêts courus à recevoir	20
Total	19 439

Notes sur le bilan

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 200 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	17 533				17 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
Total	17 533	5 000			22 533
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 144 984 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	1 468	1 468		
- à plus de 1 an à l'origine	1 186 688	163 518	970 638	52 532
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 470	209 470		
Dettes fiscales et sociales	652 676	652 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	94 681	94 681		
Produits constatés d'avance				
Total	2 144 984	1 121 814	970 638	52 532
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	163 848			
(**) Dont envers les associés	282			

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	146 071
Banque intérêts courus	1 468
Associés intérêts courus	115
Congés à payer	114 990
Charges personnel à payer	47 239
Org.sociaux à payer C.Pay	49 191
Organismes sociaux a pay.	15 879
Etat chg fisc.s/C.Payés	1 932
Etat charges à payer	13 133
Clients - RRR à accorder	90 321
Total	480 339

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	45 485		
Total	45 485		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	30/09/2021
Chiffre d'affaires	3 802 849
TOTAL	3 802 849

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 1 apprenti et 0,5 handicapé.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Total	37	

CONSULTIS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 2 rue Jules Emile Zingg, 25400 EXINCOURT
819 840 059 RCS BELFORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FEVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2021 s'élevant à 593 962,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	593 962,15 euros
A la réserve légale	29 698,11 euros
Solde	564 264,04 euros
A titre de dividendes	400 000,00 euros
Soit 2,00 euros par action	
Le solde	164 264,04 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 385 365,02 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la Présidente.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes Distribués	Régime fiscal
30/09/2018	100 000 € soit 0,50€/part	Eligible à l'abattement de 40 %
30/09/2019	110 000 € soit 0,55€/part	Eligible à l'abattement de 40 %
30/09/2020	200 000 € soit 1€/part	Eligible à l'abattement de 40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 FEVRIER 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
Société BTR INVEST

