

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00458

Numéro SIREN : 409 987 252

Nom ou dénomination : S.R. AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2021 sous le numéro de dépôt 11039

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**



**SAS SR AUDIT
82 rue de la Petite Eau
73290 LA MOTTE SERVOLEX**

Etats financiers

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 252	13 784	468	4 687
Fonds commercial (1)	9 711		9 711	9 711
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	606 111		606 111	606 111
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	630 074	13 784	616 290	620 509
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	372 387		372 387	346 044
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	480 540	26 249	454 291	448 535
Autres créances	207 585		207 585	145 787
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	231 788		231 788	136 418
Charges constatés d'avance (3)	6 873		6 873	6 093
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 299 174	26 249	1 272 925	1 082 878
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 929 247	40 033	1 889 215	1 703 387
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			31 483	43 173

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles	110 436	72 709
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	218 297	237 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 103	3 283
Total	387 836	368 718
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)		
Emprunts et dettes diverses (4)	327 344	242 450
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	446 132	350 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 396	656 391
Dettes fiscales et sociales	93 666	84 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	840	1 200
Produits constatés d'avance (1)		
Total	1 501 378	1 334 668
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 889 215	1 703 387
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 055 246	984 513
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 821 893	1 812 329
Chiffre d'affaires net	1 821 893	1 812 329
Dont à l'exportation		
Production stockée	26 343	6 511
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 367	13 548
Autres produits	1	6
Total I	1 860 603	1 832 394
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 535 852	1 472 382
Impôts, taxes et versements assimilés	4 623	5 079
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 219	4 679
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 641	13 194
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 257	8 262
Total II	1 556 591	1 503 597
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	304 012	328 797
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-IV)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	304 012	328 797

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 200
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII		2 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	821	821
Total VIII	821	821
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-821	1 380
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	84 894	92 450
Total des produits (I+III+V+VII)	1 860 603	1 834 594
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 642 306	1 596 867
BENEFICE OU PERTE	218 297	237 727
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SR AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 889 215 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 297 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

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.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Stocks

Les prestations effectuées à la clôture de l'exercice mais non encore facturées sont évaluées au prix de vente selon la méthode de l'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une 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.

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.

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	9 711			9 711
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 252			14 252
Immobilisations incorporelles	23 963			23 963
- 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	606 111			606 111
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	606 111			606 111
ACTIF IMMOBILISE	630 074			630 074

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	9 711
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	9 711

Immobilisations financières

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.

La société utilise les différentes méthodes d'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participations détenus, en fonction de chaque situation particulière.

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- pour les lignes de titres les plus significatives, valeur actuelle des flux de trésorerie futurs.
- pour les autres lignes de titres, comparaison avec la quote part de l'actif net comptable des sociétés.

Notes sur le bilan

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 %)				
SAS CHAPELEY AUDIT 74460 MARNAZ	28 000	346 091	100,00	15 818
SAREG AUDIT 74110 MORZINE	5 000	9 574	61,00	1 189
- 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 %)	601 968	601 968			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 565	4 219		13 784
Immobilisations incorporelles	9 565	4 219		13 784
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	9 565	4 219		13 784

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 694 998 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	480 540	449 057	31 483
Autres	207 585	207 585	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 873	6 873	
Total	694 998	663 515	31 483
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	46 054
Total	46 054

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 283	821		4 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 283	821		4 103
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		821		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 055 246 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				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 396	633 396		
Dettes fiscales et sociales	93 666	93 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	328 184	328 184		
Produits constatés d'avance				
Total	1 055 246	1 055 246		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	19 992
FNP PRESTATIONS GROUPE	575 774
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 573
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	840
Total	598 180

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	6 873		
Total	6 873		

 **Notes sur le compte de résultat**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 535 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1997, la société SAS SR AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE S.R.CONSEIL, 82 rue DE LA PETITE EAU 73290 LA MOTTE SERVOLEX.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

S.R. AUDIT

**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes
de la Cour d'Appel de CHAMBERY**

**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 82 rue de la Petite Eau, 73290 LA MOTTE SERVOLEX
409 987 252 RCS CHAMBERY**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 218 297,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	218 297,43 euros
A titre de dividendes	- 200 000,00 euros
Soit 80 euros bruts par action	

Le solde, soit	18 297,43 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Compte tenu de cette affectation, le compte « autres réserves » s'élève à 128 733,23 euros et les capitaux propres de la Société sont de 187 836,23 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 880 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 199 120 euros.

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
31 décembre 2019	200 000 €
31 décembre 2018	125 000 €
31 décembre 2017	125 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel LARBAZET

