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 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 11354

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

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

Etats financiers

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
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	14 180	72	468
Fonds commercial (1)	89 711		89 711	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	**710 074**	**14 180**	**695 894**	**616 290**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	407 849		407 849	372 387
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	622 660	35 551	587 110	454 291
Autres créances	181 590		181 590	207 585
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	292 937		292 937	231 788
Charges constatés d'avance (3)	5 015		5 015	6 873
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 510 051**	**35 551**	**1 474 500**	**1 272 925**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 220 125**	**49 731**	**2 170 394**	**1 889 215**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			42 799	31 483

Bilan passif

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
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 contactuelles	128 733	110 436
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**289 849**	**218 297**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 103	4 103
Total	**477 685**	**387 836**
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)	104 503	327 344
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	533 470	446 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	908 059	633 396
Dettes fiscales et sociales	146 676	93 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		840
Produits constatés d'avance (1)		
Total	**1 692 709**	**1 501 378**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**2 170 394**	**1 889 215**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 159 239	1 055 246
(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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 026 366	1 821 893
Chiffre d'affaires net	**2 026 366**	**1 821 893**
Dont à l'exportation		
Production stockée	35 462	26 343
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 761	12 367
Autres produits		1
Total I	**2 065 589**	**1 860 603**
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)	1 643 109	1 535 852
Impôts, taxes et versements assimilés	5 953	4 623
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	397	4 219
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 063	4 641
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 716	7 257
Total II	**1 671 237**	**1 556 591**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**394 352**	**304 012**
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 mobilièrers 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)	**394 352**	**304 012**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		821
Total VIII		**821**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-821**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	104 503	84 894
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 065 589**	**1 860 603**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 775 740**	**1 642 306**
BENEFICE OU PERTE	**289 849**	**218 297**
(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 31/12/2021, dont le total est de 2 170 394 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 289 849 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	9 711	80 000		89 711
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 252			14 252
Immobilisations incorporelles	**23 963**	**80 000**		**103 963**
- 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**	**80 000**		**710 074**

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	**89 711**
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**89 711**

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	362 117	100,00	16 026
SAS SAREG AUDIT 74110 MORZINE	5 000	11 353	61,00	1 779
- 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	13 784	397		14 180
Immobilisations incorporelles	**13 784**	**397**		**14 180**
- 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				
ACTIF IMMOBILISE	**13 784**	**397**		**14 180**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 809 265 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	622 660	579 861	42 799
Autres	181 590	181 590	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 015	5 015	
Total	**809 265**	**766 465**	**42 799**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	11 976
AVOIRS A RECEVOIR	30 175
Total	**42 151**

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.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	20,00

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	4 103			4 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 103			4 103
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 159 239 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	**908 059**	**908 059**		
Dettes fiscales et sociales	**146 676**	**146 676**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**104 503**	**104 503**		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 159 239**	**1 159 239**		
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	9 076
FNP PRESTATIONS GROUPE	629 463
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 238
Total	**641 776**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	5 015		
Total	**5 015**		

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.

Autres informations

Consolidation du groupe

Les états financiers consolidés sont établis par la société Mère "SAS GROUPE SR CONSEIL", SIRET = 32556855800051, dont le siège social est 82 rue de la petite eau 73290 LA MOTTE SERVOLEX.

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 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 289 849,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	289 849,18 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « réserves statutaires ou contractuelles	+ 10 150,82 euros
soit un total de	300 000,00 euros

A titre de dividendes aux associés, soit 120 euros bruts par action.

Compte tenu de cette affectation, le compte « autres réserves » s'élève à 118 582,41 euros et les capitaux propres de la Société sont de 177 685,41 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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 200 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 298 800 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 2020	200 000 €
31 décembre 2019	200 000 €
31 décembre 2018	125 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel LARRAZET