

RCS : AVIGNON  
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01714  
Numéro SIREN : 342 242 138  
Nom ou dénomination : SOCAUDIT -SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET  
D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2021 sous le numéro de dépôt 20006

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME



**GREFFE**

**SAS SOCAUDIT**

250, rue du Petit Gigognan

**84000 AVIGNON**

**DOSSIER D'ARRETE DES COMPTES**

**AU 30 JUIN 2021**

 Bilan actif

|                                                                        | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021 | Net<br>30/06/2020 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   | 371 357        |                                | 371 357           | 371 357           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                |                                |                   |                   |
| Terrains                                                               |                |                                |                   |                   |
| Constructions                                                          |                |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                     |                |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                |                                |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     | 1 000          |                                | 1 000             | 1 000             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>372 357</b> |                                | <b>372 357</b>    | <b>372 357</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                             | 27 090         |                                | 27 090            | 20 800            |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                           |                |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 313 392        | 3 332                          | 310 060           | 345 677           |
| Autres créances                                                        | 36 522         |                                | 36 522            | 47 819            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        |                |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                         | 24 761         |                                | 24 761            | 45 559            |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 4 158          |                                | 4 158             | 4 849             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>405 923</b> | <b>3 332</b>                   | <b>402 591</b>    | <b>464 703</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>778 280</b> | <b>3 332</b>                   | <b>774 948</b>    | <b>837 061</b>    |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                |                                |                   |                   |


**Bilan passif**

|                                                                        | 30/06/2021     | 30/06/2020     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 37 500         | 37 500         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 3 750          | 3 750          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 392 351        | 378 297        |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>15 245</b>  | <b>14 055</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>448 847</b> | <b>433 601</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                |                |                |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 226 567        | 298 028        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 81 535         | 87 431         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 18 000         | 18 000         |
| Autres dettes                                                          |                |                |
| Produits constatés d'avance                                            |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>326 101</b> | <b>403 459</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>774 948</b> | <b>837 061</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                |                |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 326 101        | 403 459        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |


**Compte de résultat**

|                                                      | 30/06/2021     | 30/06/2020     | Abs.(M)       | Abs.(%)      |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                   |                |                |               |              |
| Ventes de marchandises                               |                |                |               |              |
| Production vendue (biens)                            |                |                |               |              |
| Production vendue (services)                         | 391 311        | 391 556        | -245          | -0,06        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                        | <b>391 311</b> | <b>391 556</b> | <b>-245</b>   | <b>-0,06</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                          |                |                |               |              |
| Production stockée                                   | 6 290          | -18 900        | 25 190        | -133,28      |
| Production immobilisée                               |                |                |               |              |
| Subventions d'exploitation                           |                |                |               |              |
| Reprises sur provisions (et amortissements), tra     | 3 520          |                | 3 520         |              |
| Autres produits                                      | 5              | 205            | -200          | -97,59       |
| <b>Total I</b>                                       | <b>401 126</b> | <b>372 862</b> | <b>28 265</b> | <b>7,58</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                    |                |                |               |              |
| Achats de marchandises                               |                |                |               |              |
| Variations de stock                                  |                |                |               |              |
| Achats de matières premières et autres approvi       |                |                |               |              |
| Variations de stock                                  |                |                |               |              |
| Autres achats et charges externes (a)                | 197 649        | 214 903        | -17 254       | -8,03        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                | 4 943          | 1 366          | 3 577         | 261,83       |
| Salaires et traitements                              | 121 631        | 98 549         | 23 082        | 23,42        |
| Charges sociales                                     | 52 113         | 35 245         | 16 868        | 47,86        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations        |                |                |               |              |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortisse      |                |                |               |              |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio    |                |                |               |              |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciation   | 3 332          | 3 520          | -188          | -5,34        |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisi    |                |                |               |              |
| Autres charges                                       | 3 524          | 2 745          | 779           | 28,40        |
| <b>Total II</b>                                      | <b>383 191</b> | <b>356 327</b> | <b>26 864</b> | <b>7,54</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                | <b>17 935</b>  | <b>16 535</b>  | <b>1 401</b>  | <b>8,47</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b> |                |                |               |              |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>     |                |                |               |              |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>      |                |                |               |              |
| <b>Produits financiers</b>                           |                |                |               |              |
| De participation (3)                                 |                |                |               |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti    |                |                |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)            |                |                |               |              |
| Reprises sur provisions et dépréciations et tran     |                |                |               |              |
| Différences positives de change                      |                |                |               |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr       |                |                |               |              |
| <b>Total V</b>                                       |                |                |               |              |
| <b>Charges financières</b>                           |                |                |               |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciatio        |                |                |               |              |
| Intérêts et charges assimilées (4)                   |                |                |               |              |
| Différences négatives de change                      |                |                |               |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè       |                |                |               |              |
| <b>Total VI</b>                                      |                |                |               |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                     |                |                |               |              |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>      | <b>17 935</b>  | <b>16 535</b>  | <b>1 401</b>  | <b>8,47</b>  |


**Compte de résultat (suite)**

|                                                        | 30/06/2021     | 30/06/2020     | Abs.(M)       | Abs.(%)     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                          |                |                |               |             |
| Sur opérations de gestion                              |                |                |               |             |
| Sur opérations en capital                              |                |                |               |             |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transf      |                |                |               |             |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>              |                |                |               |             |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                         |                |                |               |             |
| Sur opérations de gestion                              |                |                |               |             |
| Sur opérations en capital                              |                |                |               |             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations        |                |                |               |             |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>            |                |                |               |             |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                |                |                |               |             |
| Participation des salariés aux résultats (IX)          |                |                |               |             |
| Impôts sur les bénéfices (X)                           | 2 690          | 2 480          | 210           | 8,47        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                | <b>401 126</b> | <b>372 862</b> | <b>28 265</b> | <b>7,58</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>          | <b>385 881</b> | <b>358 807</b> | <b>27 074</b> | <b>7,55</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                               | <b>15 245</b>  | <b>14 055</b>  | <b>1 191</b>  | <b>8,47</b> |
| (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         |                |                |               |             |

Annexe

 **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS SOCAUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 774 948 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 245 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

---

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

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.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

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.

### Stocks

Les prestations en cours sont valorisées d'après le montant des dépenses engagées et pas encore facturées.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

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

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact majeure sur la vie de l'association.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association 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<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 371 357                |              |            | 371 357              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>371 357</b>         |              |            | <b>371 357</b>       |
| - 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                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |              |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 000                  |              |            | 1 000                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 000</b>           |              |            | <b>1 000</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>372 357</b>         |              |            | <b>372 357</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 355 072 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 1 000           |                              | 1 000                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 313 392         | 313 392                      |                             |
| Autres                                   | 36 522          | 36 522                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 4 158           | 4 158                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>355 072</b>  | <b>354 072</b>               | <b>1 000</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir | 15 600        |
| <b>Total</b>                 | <b>15 600</b> |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 500,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 326 101 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>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<br>rattachés                          | 226 567         | 226 567                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 81 535          | 81 535                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 18 000          | 18 000                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   |                 |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>326 101</b>  | <b>326 101</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                 |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                            | Montant       |
|----------------------------|---------------|
| Conges à payer             | 9 115         |
| Org.soc. ch/congés à payer | 3 963         |
| Org.soc. charges à payer   | 875           |
| <b>Total</b>               | <b>13 953</b> |

### Comptes de régularisation


**Notes sur le bilan**
**Charges constatées d'avance**

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 4 158                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>4 158</b>              |                        |                            |

## **SOCAUDIT**

Société Par Actions Simplifiée au capital de 37 500,00 €

Siège social : 250 Rue du Petit Gigognan

84000 AVIGNON

342 242 138 RCS AVIGNON

---

### **TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT** **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU** **30 NOVEMBRE 2021**

#### **DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021, s'élevant à 15 245,39 €, en totalité au compte "Autres réserves".

#### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

