

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 01068 Numéro SIREN : 343 122 784 Nom ou dénomination : ACOR AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2021 sous le numéro de dépôt 1536

ACOR AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros

Siège social : 127 rue Robert Schuman

44800 ST HERBLAIN

343 122 784 RCS NANTES

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 AOUT 2020



Certifiés conformes
Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	62 679		62 679	62 679		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	62 679		62 679	62 679		
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	85 095	9 773	75 321	22 741	52 580	231.21
	Autres créances	22 033		22 033		22 033	
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	110 520		110 520	62 201	48 320	77.68
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	217 648	9 773	207 874	84 942	122 932	144.72
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	280 327	9 773	270 554	147 621	122 932	83.28

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12		Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000		50 000			
	Réserves						
	Réserve légale	5 000		5 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	41 911		51 905		9 994	19.25
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	23 304		31 586		8 282	26.22
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	120 215		138 491		18 276	13.20
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			1 524		1 524	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			1 524		1 524	100.00
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 739				130 739	
	Dettes fiscales et sociales	19 600		7 606		11 993	157.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	150 338		7 606		142 732	NS
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	270 554		147 621		122 932	83.28

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 150 338 7 606

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12		31/08/2019	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	161 653	100.00		161 931	100.00		278	0.17
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	161 653	100.00		161 931	100.00		278	0.17
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	161 653	100.00		161 931	100.00		278	0.17
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	123 129	76.17		111 000	68.55		12 129	10.93
Marge brute de production	38 524	23.83		50 931	31.45		12 407	24.36
Marge brute globale	38 524	23.83		50 931	31.45		12 407	24.36
- Autres achats + charges externes	7 732	4.78		10 126	6.25		2 394	23.65
Valeur ajoutée	30 792	19.05		40 805	25.20		10 013	24.54
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 079	0.67		940	0.58		139	14.79
- Salaires du personnel								
- Charges sociales du personnel								
Excédent brut d'exploitation	29 713	18.38		39 865	24.62		10 152	25.47
+ Autres produits de gestion courante	2						2	
- Autres charges de gestion courante	1			1			2	268.97
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	2 641	1.63		1 083	0.67		1 557	143.75
- Dotations aux amortissements								
- Dotations aux provisions				3 813	2.35		3 813	100.00
Résultat d'exploitation	32 354	20.01		37 136	22.93		4 782	12.88
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	12	0.01		24	0.02		13	51.37
- Charges financières								
Résultat courant	32 366	20.02		37 160	22.95		4 794	12.90
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
- Impôt sur les bénéfices	9 062	5.61		5 574	3.44		3 488	62.58
- Participation des salariés								
Résultat NET	23 304	14.42		31 586	19.51		8 282	26.22

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	161 653		161 653	161 931		278	0.17
Chiffre d'affaires NET	161 653		161 653	161 931		278	0.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 641	1 083		1 557	143.75
Autres produits			2			2	
Total des Produits d'exploitation (I)			164 295	163 014		1 281	0.79
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			130 861	121 126		9 735	8.04
Impôts, taxes et versements assimilés			1 079	940		139	14.79
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 813		3 813	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			1	1		2	268.97
Total des Charges d'exploitation (II)			131 941	125 879		6 063	4.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 354	37 136		4 782	12.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		12		24	13	51.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		12		24	13	51.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		12		24	13	51.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		32 366		37 160	4 794	12.90
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		9 062		5 574	3 488	62.58
Total des produits (I+III+V+VII)		164 307		163 039	1 269	0.78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		141 003		131 453	9 551	7.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		23 304		31 586	8 282	26.22

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL ACOR AUDIT

127 Rue Robert Schuman

44800 ST HERBLAIN

ANNEXE DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

GEIREC

127 RUE ROBERT SCHUMAN

44800 ST HERBLAIN

02 51 25 22 22

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Charges à payer	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2020 est de 161 653 euros contre 161 931 euros l'an dernier.
- Le résultat de l'exercice s'élève à 23 304 euros contre 31 586 euros l'exercice précédent

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	62 679		
TOTAL GENERAL	62 679		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			62 679	62 679
TOTAL			62 679	62 679
TOTAL GENERAL			62 679	62 679

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	1 524		1 524		
TOTAL	1 524		1 524		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 890		1 117		9 773
TOTAL	10 890		1 117		9 773
TOTAL GENERAL	12 414		2 641		9 773
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 641		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	11 728	11 728	
Autres créances clients	73 367	73 367	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 790	21 790	
Débiteurs divers	243	243	
TOTAL	107 127	107 127	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	130 739	130 739		
Impôts sur les bénéfices	1 258	1 258		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 699	17 699		
Autres impôts taxes et assimilés	643	643		
TOTAL	150 338	150 338		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	50.0000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	62 279			62 279	
Total	62 279			62 279	

La dernière inscription d'une valeur en fonds commercial a été effectuée Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 20 14-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fond commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 739
Dettes fiscales et sociales	643
Total	131 382

ACOR AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 127 rue Robert Schuman
44800 ST HERBLAIN
343 122 784 RCS NANTES

**L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 21 DECEMBRE 2020**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 23 304 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	23 304 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 65 215 euros.	23 304 euros
Total affecté	23 304 euros

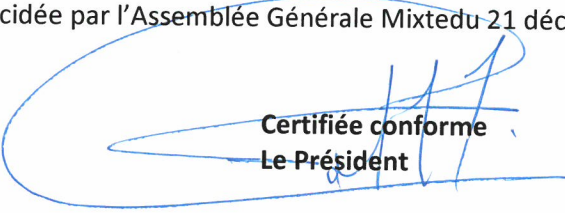
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 120 215 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au cours de ces trois dernières années ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/08/2019	41.911,25€	166,32€	41.413,68€
31/08/2018	30.000€	120€	29.880€
31/08/2017	30.000€	120€	29.880€

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale Mixte du 21 décembre 2020.


Certifiée conforme
Le Président