RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 10560
Numéro SIREN : 343 541 231
Nom ou dénomination : TUILLET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2022 sous le numéro de dépôt 9987

TUILLET AUDIT
Société par actions simplifiée d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes
au capital de 429 080 euros
Siège social : 29 rue du Pont 92200 Neuilly-sur-Seine
343 541 231 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 22 MARS 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 235 190,50 euros, décide de l'affecter comme suit :

. En totalité au compte « Autres réserves » ***235 190,50 €***

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres est de 1 856 126 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution a été est adoptée.

Copie certifiée conforme

La Présidente
La société Grant Thornton & Associés, représentée par Robert Dambo

Ledouble

TUILLET AUDIT

29, rue du Pont - 92200 Neuilly sur Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Ledouble SAS – 8, rue Halévy – 75009 PARIS
Tél. 01 43 12 84 85 – E-mail info@ledouble.fr
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables et à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris
Société par actions simplifiée au capital de 438 360 €
RCS PARIS B 392 702 023 – TVA Intracommunautaire FR 50 392 702 023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TUILLET AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation administrative et comptable ainsi que sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les créances clients, inscrites pour un solde net de 1.462.778 euros au bilan au 30 septembre 2021, constituent un poste significatif. Comme indiqué en paragraphe « Créances » de l'annexe, elles sont évaluées pour leur valeur nominale et ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons revu les modalités de dépréciation de ces créances. Nos travaux ont consisté à nous assurer du bien-fondé des valeurs nettes comptables retenues, eu égard (i) aux perspectives de recouvrement qui nous ont été communiquées par la direction, (ii) aux apurements constatés postérieurement à la clôture et (iii) aux réponses obtenues à nos demandes de confirmation de soldes auprès des clients. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Le chiffre d'affaires, inscrit au compte de résultat, pour un montant de 5.964.570 euros, constitue un poste significatif du compte de résultat au 30 septembre 2021.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous nous sommes assurés de la correcte application du principe de séparation des exercices sur cet agrégat. Nos travaux ont consisté à examiner par sondages (i) les factures à établir et (ii) les produits constatés d'avance à partir des informations communiquées par la direction. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification des documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 11 mars 2022

LEDOUBLE SAS

Agnès Piniot
Agnès Piniot (11 Mar 2022 16:40 GMT+1)

Agnès PINIOT

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	18 800	18 800		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	53 938	52 310	1 627	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	118		118	722
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**72 855**	**71 110**	**1 745**	**722**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**248**		**248**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 615 947	153 169	1 462 778	1 013 482
Autres créances	2 766 478		2 766 478	2 536 684
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	205 444		205 444	239 852
Charges constatées d'avance (3)	1 593		1 593	2 183
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 589 711**	**153 169**	**4 436 542**	**3 792 201**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 662 566**	**224 279**	**4 438 286**	**3 792 923**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	429 080	429 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	42 908	42 908
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 148 947	861 293
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**235 191**	**287 654**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 856 126**	**1 620 935**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	325 559	306 651
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**325 559**	**306 651**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	320	380
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2	239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	849 833	532 074
Dettes fiscales et sociales	806 102	1 015 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	534 945	265 230
Produits constatés d'avance	65 400	52 028
TOTAL DETTES	**2 256 601**	**1 865 337**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 438 286**	**3 792 923**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 256 601	1 865 337
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	320	380
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	5 964 570	7 209 942
Chiffre d'affaires net	**5 964 570**	**7 209 942**
Dont à l'exportation	*12 285*	*15 575*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	78 041	34 503
Autres produits	1 744	217
Total I	**6 044 355**	**7 244 663**
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)	3 114 289	4 050 923
Impôts, taxes et versements assimilés	83 861	123 816
Salaires et traitements	1 646 965	1 697 106
Charges sociales	788 532	812 166
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	34 312	73 852
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	20 923	52 325
Autres charges	8 146	15 837
Total II	**5 697 028**	**6 826 026**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**347 327**	**418 637**
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)	4 337	3 805
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**4 337**	**3 805**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4	240
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**4**	**240**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**4 333**	**3 565**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**351 661**	**422 202**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	160	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		466
Total charges exceptionnelles (VIII)	**160**	**466**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-160**	**-466**
Participation des salariés aux résultats (IX)	18 016	15 219
Impôts sur les bénéfices (X)	98 294	118 863
Total des produits (I+III+V+VII)	**6 048 692**	**7 248 468**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**5 813 502**	**6 960 814**
BENEFICE OU PERTE	**235 191**	**287 654**
(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	*4 336*	*3 805*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*239*

Autres éléments significatifs

Le niveau d'activité au cours de l'exercice n'a pas été impacté par la poursuite de la crise sanitaire.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS Tuillet Audit

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 4 438 286 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 235 191 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

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.

Amortissements

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

*Matériel de bureau informatique : 3 à 5 ans
*Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

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

Provisions

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

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.

Engagement de retraite

Le montant des engagements au titre de l'indémnité de depart à la retraite est évalué selon la méthode rétrospective de crédit projeté et fait l'objet d'une provision pour charges.

L'évaluation du montant des engagements prend en compte les hypothèses actuarielles suivantes:
-Les droits acquis par chaque salarié à la clôture de l'exercice considéré,
-L'éventualité d'un départ volontaire à la retraite à 63 ans,
-La table de mortalité INSEE 2012-2016,
-Un taux de turn over determiné par tranche d'âge,
-La probabilité pour chaque salarié d'atteindre l'âge de la retraite.

Ce calcul fait l'objet d'un taux d'actualisation de 1.0% au 30/09/2021.

L'engagement de retraite s'élève à un montant de 325 559 Euro.

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	18 800			18 800
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**18 800**			**18 800**
- 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	52 310	1 627		53 938
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**52 310**	**1 627**		**53 938**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	722		604	118
Immobilisations financières	**722**		**604**	**118**
ACTIF IMMOBILISE	**71 833**	**1 627**	**604**	**72 855**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	18 800
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**18 800**

Rachat de droit clientèle.

Sa valorisation fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 800			18 800
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**18 800**			**18 800**
- 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	52 310			52 310
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**52 310**			**52 310**
ACTIF IMMOBILISE	**71 110**			**71 110**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 384 136 Euro 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	118		118
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 615 947	1 615 947	
Autres	2 766 478	2 766 478	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 593	1 593	
Total	**4 384 136**	**4 384 019**	**118**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	110 732
FAE - GRANT THORNTON	319 100
Fae - clients GT Risk Management	50
FAE groupe - DKA	1 200
AAR GT	488 099
AAR FOURNISSEURS GT CONSEIL	27 586
AAR GTA	5 907
Indemnite i.j.s.s. a regulariser	2 134
Etat - produits a recevoir	19 778
PRODUITS A RECEVOIR	31 513
Taxe d'apprentissage	2 868
Total	**1 008 967**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	158 125	34 312	39 268	153 169
Total	**158 125**	**34 312**	**39 268**	**153 169**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		34 312	39 268	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 429 080,00 Euro décomposé en 21 454 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 454	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	21 454	20,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/03/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	287 654
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**287 654**
Affectations aux réserves	287 654
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**287 654**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Solde au 30/09/2021
Capital	429 080			429 080
Réserve légale	42 908			42 908
Réserves générales	861 293	287 654		1 148 947
Résultat	287 654	-287 654	235 191	235 191
Total des capitaux propres	**1 620 935**		**235 191**	**1 856 126**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	306 651	20 923	2 015		325 559
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**306 651**	**20 923**	**2 015**		**325 559**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 923	2 015		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 256 601 Euro 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	320	320		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	849 833	849 833		
Dettes fiscales et sociales	806 057	806 057		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	534 992	534 992		
Produits constatés d'avance	65 400	65 400		
Total	**2 256 601**	**2 256 601**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	45			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - fournisseurs	470 649
DEMANDES D ACOMPTES FOURNISSEURS	41
FFNP Grant Thornton	111 793
FFNP Grant Thornton Risk Management	3 469
INTERETS COURUS A PAYER	320
Prov/cp	69 644
Prov RTT Collab	12 813
Dette s/prov s/partic.sa	18 016
Personnel charg.a payer	227 903
Charges sociales s/congés à payer	31 544
Form continue	3 630
Org.soc. charges a payer	123 022
AVOIRS A ETABLIR GRANT THORNTON	432 443
AAE CLIENTS GT CONSEIL	2 282
AAE CLIENTS GT AUDIT	2 970
Taxe d'apprentissage	2 868
Total	**1 510 539**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 593		
Total	**1 593**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance-Clients	65 400		
Total	**65 400**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 920 033	12 200	5 932 233
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	32 252	85	32 337
TOTAL	**5 952 285**	**12 285**	**5 964 570**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	160	
TOTAL	**160**	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**235 191**
+ Impôts sur les bénéfices	98 294
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**333 485**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**333 485**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	351 661	98 334	253 327
+ Résultat exceptionnel	-160	-40	-120
- Participations des salariés	18 016		18 016
Résultat comptable	**333 485**	**98 294**	**235 191**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26.5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 10 319 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	38 939
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**38 939**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**10 319**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26.5 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS Tuillet Audit est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GRANT THORNTON & ASSOCIES.
La société Grant Thornton & Associés est la tête de groupe d'intégration fiscale.

Le groupe fiscal est composé pour l'exercice 2020/2021 de :
- Grant Thornton & Associés
- Grant Thornton
- Grant Thornton Executive
- IGEC
- Grant Thornton Corporate Finance
- AEG Finances
- Tuillet Audit
- Grant Thornton Conseil
- Grant Thornton Audit

Selon la convention, le bénéfice d'impôt lié à l'intégration fiscale (correspondant à la différence entre l'impôt payé par le groupe et la somme des impôts individuels) est imputable à la société Grant Thornton & Associés, société tête de groupe. Une économie d'impôt peut être constatée grâce aux déficits transmis par les filiales déficitaires.

L'impôt se présente comme suit :

L'impot sur les sociétés du groupe au titre de l'exerice : 2 880 381 Euro
Intégration fiscale - produit : 42 790 Euro

Impot de Tuillet Audit en l'absence d'intégration fiscale : 98 294 Euro ((99 453 Euro (Impôt) - 1 159 Euro (Crédit d'Impôt Famille)).

Pas de déficit reportable.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 18 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**18**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GRANT THORNTON ET ASSOCIES

Forme : SAS
SIREN : 440726289

Au capital de : 26 622 440 Euro

Adresse du siège social :
29 Rue du Pont
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements locatifs	*1 255*
Autres engagements donnés	1 255
Total	**1 255**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indémnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 325 559 Euro.

Tuillet Audit RCA Ex 30-09-21

Rapport d'audit final 2022-03-11

Créé le :	2022-03-11
De :	Yasmina AMGHAR (yamghar@ledouble.fr)
État :	Signés
ID de transaction :	CBJCHBCAABAAi7Zzp7kH8m3OvBq3lwcUkHGfkgS6j2nB

Historique « Tuillet Audit RCA Ex 30-09-21 »

Document créé par Yasmina AMGHAR (yamghar@ledouble.fr)
2022-03-11 - 15:37:42 GMT

Document envoyé par courrier électronique à Agnès Piniot (apiniot@ledouble.fr) pour signature
2022-03-11 - 15:38:09 GMT

Courrier électronique consulté par Agnès Piniot (apiniot@ledouble.fr)
2022-03-11 - 15:40:15 GMT

Document signé électroniquement par Agnès Piniot (apiniot@ledouble.fr)
Date de signature : 2022-03-11 - 15:40:37 GMT - Source de l'heure : serveur

Accord terminé
2022-03-11 - 15:40:37 GMT