

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 20496 Numéro SIREN : 788 539 146 Nom ou dénomination : FOX AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 30/12/2022 sous le numéro de dépôt 3394

DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE **Exemplaire Greffe du Tribunal de Commerce**

FOX AUDIT
19 avenue Victor Hugo
75116 PARIS
SIRET : 788 539 146 00035
NAF : 6920Z

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Comptes certifiées conformes par le représentant légal

Sommaire

Sommaire	1
----------	---

Bilan Actif	2
-------------	---

Bilan Passif	3
--------------	---

Compte de résultat	4
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	5
----------------------------	---

Règles et méthodes comptables I	6
---------------------------------	---

Règles et méthodes comptables II	7
----------------------------------	---

Etat des immobilisations	8
--------------------------	---

Etat des amortissements	9
-------------------------	---

Etat des provisions et dépréciations	10
--------------------------------------	----

Etat des créances	11
-------------------	----

Etat des dettes	12
-----------------	----

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	450	450		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	59 830	45 003	14 828	24 298
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20 450		20 450	450
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 960		15 960	12 990
ACTIF IMMOBILISÉ	96 690	45 453	51 238	37 738
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	559 431	54 982	504 449	425 482
Autres	26 497	18 000	8 497	72 923
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	216 976		216 976	217 155
Charges constatées d'avance	11 441		11 441	9 499
ACTIF CIRCULANT	814 345	72 982	741 362	725 059
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	911 035	118 435	792 600	762 797

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2021		Du 01/10/2020	
		Au 30/09/2022		Au 30/09/2021	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel	(dont versé)	20 000	20 000		20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
	- Légale		2 000		2 000
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées				
	- Autres				
Report à nouveau			12 199		12 043
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			115 876		54 156
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES			150 076		88 199
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Risques				
	- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit		312 475		398 803
	- Financières diverses		1 600		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	- Fournisseurs et comptes rattachés		43 130		35 075
Dettes :	- Fiscales et sociales		247 076		233 400
	- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			38 242		7 320
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
EMPRUNTS ET DETTES			642 524		674 598
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			792 600		762 797

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	2 378 613		2 378 613	1 807 992
Chiffre d'affaires net	2 378 613		2 378 613	1 807 992
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			45 143	17 857
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			26 194	21 834
Autres produits			49	31
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 449 999	1 847 714
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			647 289	400 246
Impôts, taxes et versements assimilés			27 070	21 306
Salaires et traitements			1 133 611	965 408
Charges sociales			418 030	335 241
- Amortissements sur immobilisations			9 518	13 846
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			49 920	21 976
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			428	1 049
CHARGES D'EXPLOITATION			2 285 867	1 759 071
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			164 133	88 643
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 915	2 928
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 915	2 928
RÉSULTAT FINANCIER			-2 915	-2 928
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			161 218	85 716

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	724
Sur opérations en capital	4 754	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 702	16 376
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 547	17 100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-11 547	-17 100
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	33 795	14 460
TOTAL DES PRODUITS	2 449 999	1 847 714
TOTAL DES CHARGES	2 334 123	1 793 558
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	115 876	54 156

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 792 600 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 115 876 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à heures.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	450		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	450		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	22 067		
- De transport			2 388
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	42 939		7 799
Emballages récupérables et divers	2 134		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 140		10 187
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	450		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 990		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	13 440		
TOTAL GÉNÉRAL	81 030		10 187

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			450	
TOTAL			450	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		1 023	21 044	
- De transport		2 388		
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.	-1 317	14 556	37 499	
Emballages récupérables et divers		847	1 288	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	-1 317	18 814	59 830	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	-20 000		20 450	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-2 970		15 960	
TOTAL	-22 970		36 410	
TOTAL GÉNÉRAL	-24 287	18 814	96 690	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et développement

Fonds commercial

Autres postes d'immobilisations incorporelles

450

450

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

450

450

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions : - Sur sol propre

- Sur sol d'autrui

Installations générales, agencements et aménagements des constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriel

Installations générales, agencements et aménagements divers

18 152

1 709

1 023

18 837

Matériel de transport

97

97

Matériel de bureau et informatique, mobilier

24 690

13 568

12 093

26 165

Emballages récupérables et divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

42 842

15 374

13 214

45 003

TOTAL GÉNÉRAL

43 292

15 374

13 214

45 453

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.

Fonds commercial

Autres postes d'immo. incorp.

TOTAL

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions : - Sur sol propre

- Sur sol d'autrui

Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions

Inst. techniques, mat. et outillage industriels

Inst. gales, agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bur. et informat., mob.

Emballages récup. et divers

TOTAL

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à évaluer

Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
--------------------------------	--	--	--	--

Risques et charges

- Litiges
- Garanties données aux clients
- Pertes sur marché à terme
- Amendes et pénalités
- Pertes de change
- Provisions pour : - Pensions et obligations
- Impôts
- Renouvellement des immobilisations
- Gros entretien et grandes révisions
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer
- Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
---	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Dépréciations

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients 23 476 31 920 413 54 982

Autres provisions pour dépréciation 18 000 18 000

DÉPRÉCIATIONS	23 476	49 920	413	72 982
----------------------	---------------	---------------	------------	---------------

TOTAL GÉNÉRAL	23 476	49 920	413	72 982
----------------------	---------------	---------------	------------	---------------

- D'exploitation

Dont dotations et reprises : - Financières

- Exceptionnelles

	49 920	413	
--	--------	-----	--

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 960		15 960
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	109 893	109 893	
Autres créances clients	449 538	449 538	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 138	6 138	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	18 000		18 000
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 359	2 359	
Charges constatées d'avance	11 441	11 441	
TOTAL	613 329	579 369	33 960

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques 18 000

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	337 048	87 091	225 384	24 573
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 600	1 600		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 130	43 130		
Personnel et comptes rattachés	30 356	30 356		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 834	83 834		
Impôts sur les bénéfices	19 804	19 804		
Taxe sur la valeur ajoutée	95 884	95 884		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 198	17 198		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	38 242	38 242		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	667 097	417 140	225 384	24 573

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

86 328

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

FOX AUDIT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE

Au capital de 20.000 euros

Siège social : 19, avenue Victor Hugo, PARIS (75116)

RCS PARIS N° 788 539 146

PROCES VERBAL DE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 20 OCTOBRE 2022

L'associé unique de la société par actions simplifiée susnommée au capital de 20.000 euros, a pris la décision suivante, sur la convocation de la présidence.

L'associé unique, JEREMY LELLOUCHE FINANCE, société à responsabilité limitée au capital 1 520 000 euros, sise au 1 rue de l'Eglise – 27120 LE CORMIER, immatriculée sous le numéro 892 604 935 au RCS d'EVREUX, ayant pour Gérant Monsieur Jeremy LELLOUCHE, est présent.

Le président de la société, Monsieur Jeremy LELLOUCHE, est présent.

Le président rappelle que l'ordre du jour porte sur :

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2022,
- Affectation des résultats,
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique décide, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion approuve le rapport de gestion, ainsi que les comptes de l'exercice clos au 30/09/2022 tels qu'ils ont été présentés par la gérance et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat net bénéficiaire de 115 876 €.

L'associé unique approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la gérance au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, L'associé unique donne quitus entier à la gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

La résolution est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique approuve les propositions relatives à l'affectation du résultat, et décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 54 156 euros, de la manière suivante :

- Report à nouveau antérieur bénéficiaire	12 199 €
- Bénéfice net de l'exercice	115 876 €
- Réserve légale (déjà égale à 10 % du capital social)	Néant

- Bénéfice disponible	128 075 €
- Dividendes distribués.....	53 000 €

Solde affecté en « Report à nouveau »	75 075 €
	=====

En conséquence le solde du compte « Report à nouveau » s'élève à 75 075 €

La résolution est adoptée.

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

La résolution est adoptée.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée, après signature de la présente décision.

De tout ce qui précède, il a été dressé le procès-verbal qui a été signé par la présidence et l'associé unique.

