

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

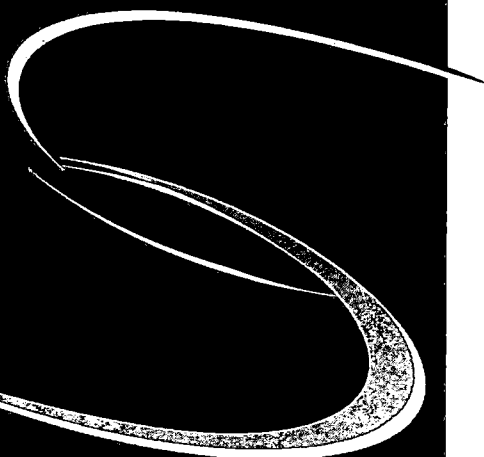
**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00340 Numéro SIREN : 348 219 726 Nom ou dénomination : SODEFI AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2023 sous le numéro de dépôt 504

SADECO



Thierry MARTEAU
Sylvie LESTIC
Nathalie PAILLARD

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

Copie Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS

SAS SODEFI AUDIT

142 Rue Thomas A. Edison
53102 MAYENNE CEDEX

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



Sommaire

Etats Financiers	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Documents Complémentaires	18
Bilan détaillé actif	19
Bilan détaillé passif	20
Compte de résultat détaillé	21
Soldes intermédiaires Production	23
Capacité d'autofinancement	24
Tableau de financement	25
Déclarations Fiscales	26

Comptes Annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etats Financiers

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	87 233		87 233	87 233
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 137 926		1 137 926	1 137 926
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 225 159		1 225 159	1 225 159
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	199 179	12 080	187 099	129 394
Fournisseurs débiteurs	11 597		11 597	12 672
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	78 633		78 633	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	34 114		34 114	51 313
Autres créances	297 830		297 830	52 854
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	90 244		90 244	101 364
Disponibilités	388 298		388 298	1 864 695
Charges constatées d'avance	3 934		3 934	3 960
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 103 829	12 080	1 091 749	2 216 252
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 328 988	12 080	2 316 908	3 441 411

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 622	7 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	383 480	84 785
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 576 157	1 598 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 043 484	1 767 327
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	79 467	2 472 228
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 606	119 499
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		57 948
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 532	22 956
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 534	1 369
Dettes fiscales et sociales	34 066	82 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	286	84
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	273 424	2 674 084
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 316 908	3 441 411

Comptes Annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SODEFI AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 316 908 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 576 157 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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, ne sont pas 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 et dégressif 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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	87 233			87 233
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	87 233			87 233
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 137 926			1 137 926
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 137 926			1 137 926
ACTIF IMMOBILISE	1 225 159			1 225 159

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	87 233
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	87 233

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Compte tenu des tests de dépréciation établis, la valeur du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan est inférieure à la valeur vénale. En conséquence, il n'y a pas lieu de comptabiliser de dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SADECO 53020 LAVAL CEDEX 9	60 980	2 183 179	99,93	442 360
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	74 839	74 389			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 625 287 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	199 179	199 179	
Autres	422 174	422 174	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 934	3 934	
Total	625 287	625 287	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	42 223
Fournisseurs - RRR à obtenir	11 597
INTERETS COURUS A RECEVOI	344
Total	54 164

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 76 224,47 euros décomposé en 2 493 titres d'une valeur nominale de 30,58 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
EURL LESTIC Sylvie 53100 CHATILLON SUR COLMONT	33,29	830,00
SARL ABCD EXPERTISE 53100 MAYENNE	33,29	830,00
SARL H.NP 53210 LOUVIGNE	33,29	830,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MARTEAU Thierry 53100 MAYENNE	0,04	1,00
Mme LESTIC Sylvie 53100 CHATILLON SUR COLMONT	0,04	1,00
PAILLARD Nathalie 53210 LOUVIGNE	0,04	1,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 273 424 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 606	159 606		
Dettes fiscales et sociales	34 066	34 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	79 752	79 752		
Produits constatés d'avance				
Total	273 424	273 424		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	5 675			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	34 175
ASSOCIES C/CT INT COURUS	5 675
ETAT CHARGES A PAYER	1 534
Divers - charges à payer	286
Total	41 669

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST D AVANCE	3 934		
Total	3 934		

SODEFI AUDIT

Société par actions simplifiée

au capital de 76 224,51 €

Siège social : Zone Artisanale de l'Huilerie 53100 MAYENNE

348 219 726 RCS LAVAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 janvier 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

Bénéfice de l'exercice1 576 157 €

A titre de dividendes 300 000 €

Soit 120,34 € par action

Le solde1 276 157 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 659 637 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 13 janvier 2023.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 361 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 299 639 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

650 000 €, soit 195,37 € par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 781 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 649 219 €

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

300 000 €, soit 90,17 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 361 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 639 €

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
300 000 €, soit 120,34 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 361 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 639 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 janvier 2023

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

Certifié conforme

Le Président
Thierry MARTEAU

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke extending to the right.