

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00276
Numéro SIREN : 819 840 059
Nom ou dénomination : CONSULTIS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2023 sous le numéro de dépôt 1018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CONSULTIS AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 2 Rue Jules Emile Zingg 25400 EXINCOURT

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 1 9 8 4 0 0 5 9 0 0 0 1 1

Néant *Exercice N clos le,
30/09/2022

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 309 625		1 309 625	
	Autres immobilisations incorporelles	415 563	2 752	412 811	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	65 216	46 324	18 892	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	210 101	194 134	15 966	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations	969 453	112 744	856 709	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 015		8 015	
Prêts					
Autres immobilisations financières*	371		371		
TOTAL (II)		2 978 346	355 955	2 622 391	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Clients et comptes rattachés (3)*	1 171 519	26 375	1 145 144
		Autres créances (3)	740 614		740 614
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :			
		Disponibilités	1 268 211		1 268 211
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	50 728		50 728
		TOTAL (III)	3 231 074	26 375	3 204 698
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif* (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		6 209 420	382 330	5 827 090	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(3) Part à plus d'un an	31 675	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		
		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000.....)	DA	2 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	65 808		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	385 365		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	567 741		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	3 018 914	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	17 533		
		TOTAL (III)	DR	17 533	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	815 492		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	228		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 048 740		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	270 472		
	Dettes fiscales et sociales	DY	555 642		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	100 066		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
		TOTAL (IV)	EC	2 790 641	
	Ecarts de conversion passif*		(V)	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 827 090	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	1 094 134			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	2 322			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Comptes annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, located below the 'Annexe' text.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 827 090 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 567 741 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

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°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.

- Valorisation des Travaux En-Cours :

Application du principe de rattachement des acomptes versés par la clientèle en fonction de l'avancement des travaux exécutés, conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

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.

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.

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

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.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une provision pour dépréciation des titres de la SCI VAL IMMOBILIER a été comptabilisée au cours de l'exercice pour un montant de 112 744 €.

Suite à la vente des locaux de Valentigney , cette SCI sera dissoute et liquidée au cours du prochain exercice.

Autres éléments significatifs

- Les engagements de retraite sont couverts par une assurance souscrite auprès de la banque Crédit agricole.

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	1 374 742		65 116	1 309 626
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	415 564			415 564
Immobilisations incorporelles	1 790 305		65 116	1 725 190
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	65 216			65 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	207 280	8 650	5 829	210 101
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	272 496	8 650	5 829	275 318
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	969 453			969 453
- Autres titres immobilisés	15	8 000		8 015
- Prêts et autres immobilisations financières	371			371
Immobilisations financières	969 839	8 000		977 839
ACTIF IMMOBILISE	3 032 641	16 650	70 944	2 978 347

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 650	8 000	16 650
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 650	8 000	16 650
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	65 116	5 829		70 944
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	65 116	5 829		70 944

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	25 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 284 626
Total	1 309 626

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les frais d'acquisition des titres (Droits de mutation , Frais d'actes , Honoraires) sont comptabilisés en charges.

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 %)				
SARL CONSULT'EC 74330 POISY	55 000	528 104	99,96	126 900
SCI ERABLES (LES) 25400 EXINCOURT	152	-294 699	100,00	43 596
SCI VALIMMOBILIER (LE) 25400 EXINCOURT	1 524	-1 528	100,00	-10 612
SAS FIDUCIAIRE DE VINCI AUDIT 25400 EXINCOURT	10 000	14 620	99,90	5 484
- 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 %)	969 453	856 709			59 967
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de participation font l'objet d'une appréciation en valeur d'inventaire , qui tient compte à la fois de l'actif net déterminé en valeur d'exploitation et des perspectives de développement . Une provision pour dépréciation est enregistrée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable de la participation.

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 399	1 354		2 753
Immobilisations incorporelles	1 399	1 354		2 753
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	43 864	2 460		46 324
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 814	25 149	5 829	194 134
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	218 678	27 609	5 829	240 459
ACTIF IMMOBILISE	220 077	28 963	5 829	243 211

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 963 234 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	371		371
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 171 520	1 139 844	31 676
Autres	740 615	740 615	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	50 729	50 729	
Total	1 963 234	1 931 187	32 047
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	184 657
Etat produits à recevoir	1 599
Intérêts courus C/C	7 845
Intérêts courus à recevoir	76
Total	194 177

 Notes sur le bilan

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 200 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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					
Pour impôts	17 533				17 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000		5 000		
Total	22 533		5 000		17 533
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			5 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes


Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 741 902 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	2 323	2 323		
- à plus de 1 an à l'origine	813 170	165 403	647 767	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 472	270 472		
Dettes fiscales et sociales	555 642	555 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	100 294	100 294		
Produits constatés d'avance				
Total	1 741 902	1 094 135	647 767	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	373 518			
(**) Dont envers les associés	228			

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	212 303
Banque intérêts courus	1 823
Congés à payer	114 191
Charges personnel à payer	101 123
Org.sociaux à payer C.Pay	48 601
Organismes sociaux a pay.	17 565
Etat chg fisc.s/C.Payés	2 261
Etat charges à payer	14 161
Clients - RRR à accorder	95 487
Total	607 515

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**


	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	50 729		
Total	50 729		

 Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
Chiffre d'affaires	3 942 938
TOTAL	3 942 938

 *Autres informations***Effectif**

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Total	35	

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

CONSULTIS AUDIT
Société par actions simplifiée
Capital : 2 000 000 euros
Siège social : 2 rue Jules Emile Zingg 25400 EXINCOURT
819 840 059 RCS BELFORT

Représentée par son représentant légal la société BTR INVEST, Présidente, elle-même représentée par Monsieur Brice TROUILLET,

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale.

Fait à EXINCOURT
Le 27/03/2023.

Société BTR INVEST
Brice TROUILLET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Brice Trouillet', is written over a horizontal line that extends across the width of the signature area.

CONSULTIS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 2 rue Jules Emile Zingg, 25400 EXINCOURT
819 840 059 RCS BELFORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2022 s'élevant à 567 741,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	567 741,17 euros
A la réserve légale	28 387,06 euros
Solde	539 354,11 euros
A titre de dividendes Soit 2,00 euros par action	400 000,00 euros
Le solde	139 354,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 524 719,13 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la Présidente.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividendes Distribués	Régime fiscal
30/09/2019	110 000 € soit 0,55€/titre	Eligible à l'abattement de 40 %
30/09/2020	200 000 € soit 1€/titre	Eligible à l'abattement de 40 %
30/09/2021	400 000 € soit 2€/titre	Eligible à l'abattement de 40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 MARS 2023

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

Certifié conforme
La Présidente
Société BTR INVEST

