



RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00328

Numéro SIREN : 314 684 481

Nom ou dénomination : SODECAL AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2017 sous le numéro de dépôt 2814

Déposé au Greffe le 09 AOUT 2017

DGFIR N° 2050-SD 2017

BILAN - ACTIF

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

①

Désignation de l'entreprise : **SODECAL AUDIT SART**
Adresse de l'entreprise : **449 AVENUE DU DANEMARK B.P. 364 82000 MONTAUBAN**
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : **12**
Durée de l'exercice précédent : **12**
Néant ☐ *
N° SIRET : **31468611210042**

Exercice clos le : **31/12/2016**

Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3

Capital souscrit non appelé		(1)		AA	
Capital souscrit non appelé		AB		AC	
Frais d'établissement *		CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG	
Fonds commercial (1)		AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
Terrains		AN		AO	
Constructions		AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS	
Autres immobilisations corporelles		AT		AU	
Immobilisations en cours		AV		AW	
Avances et acomptes		AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
Autres participations		CU		CV	
Créances rattachées à des participations		BB		BC	
Autres titres immobilisés		BD		BE	
Prêts		BF		BG	
Autres immobilisations financières *		BH		BI	
TOTAL (II)		BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM	
En cours de production de biens		BN		BO	
En cours de production de services		BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis		BR		BS	
Marchandises		BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX		BY	
Autres créances (3)		BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE	
Disponibilités		CF		CG	
Charges constatées d'avance (3) *		CH		CI	
TOTAL (III)		CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		CW			
Primes de remboursement des obligations		CM			
Écart de conversion actif *		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1A	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		1 222 100	
(3) Part à plus d'un an :		CR		214 151	
Créances :				1 007 949	

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

[illegible]

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : **SOBECAUDIT SARL** ☐ Nant ☐ *

Exercice N **France** **Exportations et livraisons intracommunautaires** **Total**

PRODUITS D'EXPLOITATION			
FA	FB	FE	FF
FG	FH	FI	FL
FJ	FK	FL	FM
Chiffres d'affaires nets *			
Production stockée *			
Production immobilisée *			
Variation de stock (marchandises) *			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			
Variation de stock (marchandises) *			
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			
Autres produits (1) (11)			
Autres produits (1) (11)			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			
Subventions d'exploitation			
Total des produits d'exploitation (2) (1)			
FR	FS	FT	FU
FV	FW	FX	FY
FZ	GA	GB	GC
GD	GE	GF	GG
Total des charges d'exploitation (4) (II)			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			

CHARGES D'EXPLOITATION			
GA	GB	GC	GD
GE	GF	GG	GH
GI	GJ	GK	GL
GM	GN	GO	GP
Total des produits financiers (V)			
Dotations financières aux amortissements et provisions *			
Intérêts et charges assimilées (6)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)			
GV	GW	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CHARGES FINANCIÈRES		PRODUITS FINANCIERS	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV - VI)			
	Total des charges financières (VI)		Total des produits financiers (V)
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
	Différences négatives de change		Différences positives de change
	Intérêts et charges assimilées (6)		Reprises sur provisions et transferts de charges
	Dotations financières aux amortissements et provisions *		Autres intérêts et produits assimilés (5)
			Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)
			Produits financiers de participations (5)
GV		GJ	26 603
GV		GK	330
GV		GL	
GV		GM	
GV		GN	
GV		GO	
GU	993	GP	26 933

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Designation de l'entreprise		SODECAL AUDIT SARL	
Néant ☐ *			
Exercice N			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 575
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	3 217
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	411
Total des produits exceptionnels (VII)		HD	6 203
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	272
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	10 359
Total des charges exceptionnelles (VIII)		HH	10 631
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	40 560
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 182 141
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 040 377
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	141 764
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont			
produits de locations immobilières		HY	
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
(3) Dont			
Crédit-bail mobilier *		HP	
Crédit-bail immobilier		HQ	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
(9) Dont transferts de charges		AI	68 744
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	
obligatoires		A9	
Exercice N			
Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			
Remboursement opacala			
régul cotisation retraite		102	116
Pds cession immo			3 217
reprise amort dérogatoires			411
(8) Detail des produits et charges sur exercices antérieurs :			
Charges antérieures			
Produits antérieurs			

RENVOIS

CHARGES
EXCEPTIONNELLESPRODUITS
EXCEPTIONNELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 007 949,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 141 763,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/05/2017 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

ANNEXE

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)
Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
- crédit d'impôt d'une valeur de 13 152 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :
- de l'augmentation de la masse salariale

2.2 - Fonds commercial

" En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis".
"En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, nous avons procédé à un test annuel de dépréciation des fonds commerciaux. Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice."

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CONVENTION DE TRESORERIE

La gestion de la trésorerie est déléguée à la société SA SODECAL pour optimiser les coûts bancaires liés à la variation des flux.
Le montant correspondant figure en autres dettes pour 67 494 euros
Le montant effectif des disponibilités s'élève à 114 686 euros au 31 décembre.

ACOMPTÉ SUR FACTURATION DES MISSIONS PORTANT SUR LES EXERCICES 2016-2017:

Le montant déduction faite des missions d'intérim est comptabilisé en produits d'avance pour un montant de 203 186 euros, soit une variation de +5 789 euros, par rapport à l'exercice précédent.

CONVENTION DE PRESTATIONS DE COMMISSARIAT ET DE MANAGEMENT

Des prestations de services sont facturées par la Sarl Expert et Management.
Le montant, au titre de l'exercice, s'est élevé à 308 340 euros. Il est comptabilisé en charges externes.

o
o
o

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 52 690

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	52 690		52 690	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	52 690		52 690	%
TOTAL	52 690		52 690	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 619 422

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 085			61 085
Immobilisations corporelles	312 945	34 616	17 072	330 489
Immobilisations financières	227 848			227 848
TOTAL	601 878	34 616	17 072	619 422

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 206 616

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 395			8 395
Immobilisations corporelles	151 456	26 576	17 072	160 961
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	37 260			37 260
TOTAL	197 112	26 576	17 072	206 616

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	8 395	8 395	0	1 ans
Clientèle t.marty 2010	52 690	0	52 690	Non amortiss.
Amenagts bureaux danemark	243 418	103 935	139 483	de 5 à 20 ans
Materiel de transport	42 168	15 297	26 871	Non amortiss.
Mat. bureau et informat.	34 418	31 245	3 174	de 3 à 8 ans
Mobilier	10 484	10 484	0	de 5 à 6 ans
TOTAL	391 574	169 356	222 218	

ANNEXE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 474 094

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 848	466 246	7 848
Actif circulant & charges d'avance	466 246	466 246	
TOTAL	474 094	466 246	7 848

3.4 - Provisions pour dépréciation = 7 535

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	33 455		25 920		7 535
Comptes de tiers	33 455		25 920		7 535
Comptes financiers	33 455		25 920		7 535
Total	33 455		25 920		7 535

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 72 008

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	72 008
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	72 008

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 66 909

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	56 960	10 359	411		66 909
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	56 960	10 359	411		66 909

4.2 - Etat des dettes = 499 410

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	79 808	24 234	55 574	
Dettes financières diverses	26 581			
Fournisseurs	36 347			
Dettes fiscales & sociales	152 887			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	600			
Produits constatés d'avance	203 186			
TOTAL	499 410	443 836	55 574	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 129 424

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	32 864
Emprunts & dettes financières div.	96 560
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	129 424

4.4 - Produits constatés d'avance = 203 186

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

6.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles
 Nantissement de 1er rang, fonds de commerce
 Prêt BNP, solde restant au 31/12/2016 : 62 537 euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 72 008

Produits à recevoir	
Clients et comptes rattachés :	
Clients facture a établir(41810000)	72 008
Groupe fact a établir(41811000)	15 900
	56 108
TOTAL	72 008
Montant	

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 744

Charges constatées d'avance	
Charges constat. d'avance(48600000)	1 744
Montant	
TOTAL	1 744

8.3 - Charges à payer = 129 424

Charges à payer	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Frs, factures non parvenues(40810000)	32 864
Dettes fiscales et sociales :	
Conges a payer(42820000)	25 169
Personn.-charges a payer(42860000)	39 000
Charges sociales s/cp(43820000)	11 326
Org. soc. charges a payer(43860000)	17 550
Etat-charges a payer(44860000)	3 515
TOTAL	129 424
Montant	

8.4 - Produits constatés d'avance = 203 186

Produits constatés d'avance	
Produits const. d'avance(48700000)	203 186
Montant	
TOTAL	203 186

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.	9 000	6 000	100	220 000	182 740		180 000	84 415	32 701	26 603
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										
- Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

SODECAL AUDIT
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 7 637,70 euros
Siège Social : 449 avenue du Danemark
Albasud
82000 MONTAUBAN
RCS MONTAUBAN 314 684 481

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2017**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 141 764 euros de la manière suivante :

Distribution d'une somme brute de 133 767 €
soit un dividende brut de 267 euros par part :
- le montant des dividendes éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 87 042 euros
- le montant des dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 46 725 euros

Le solde au poste « autres réserves » soit 7 997 €

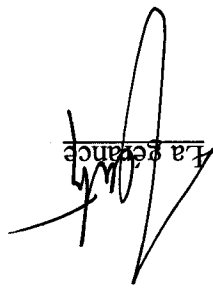
Afin de nous confirmer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le 31/12/2015
Distribution d'une somme brute de 88 450 € soit un dividende brut de 176,55 euros par part :
- le montant des dividendes éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 61 974 euros
- le montant des dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 26 476 euros

Exercice clos le 31/12/2014
Distribution d'une somme brute de 131 262 euros soit un dividende brut de 262 euros par part :
- le montant des dividendes éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 116 328 euros
- le montant des dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 14 934 euros

Exercice clos le 31/12/2013
Distribution d'une somme brute de 131 262 euros soit un dividende brut de 262 euros par part :
- le montant des dividendes éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 116 328 euros
- le montant des dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 14 934 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


La gérance