

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

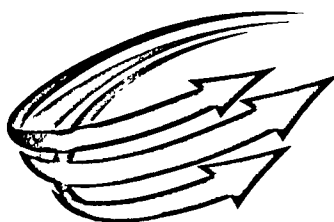
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00995

Numéro SIREN : 404 322 422

Nom ou dénomination : AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006266



Audit Fiscalité et Conseils

ÉTATS FINANCIERS

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

3 rue du Colonel Chambonnet
Parc Saint Exupéry l'Atrium
69500 BRON

Siret : 40432242200035 - NAF : 6920Z

Copies conformes



3 rue du Colonel Chambonnet 69500 BRON
Tél. : 04.72.14.83.83 – Fax : 04.72.14.83.89 – contact@afc-experts.fr

S.A.S au capital de 100 000 € - RCS LYON B 404 322 422
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie de Lyon

**Sommaire**

Etats simplifiés de l'exercice	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5

Etats simplifiés de l'exercice



 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	3 257	3 257		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	370 728	227 431	143 297	147 952
Immob. en cours / Avances & acomptes				31 651
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15 100		15 100	15 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	389 085	230 688	158 397	194 703
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 493		3 493	4 045
En cours de production de services	47 340		47 340	2 630
Créances				
Clients et comptes rattachés	590 170	45 811	544 359	623 209
Fournisseurs débiteurs	9 587		9 587	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 953		31 953	23 365
Autres créances	5 276		5 276	
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 200		10 200	10 200
Disponibilités	921 010		921 010	1 099 443
Charges constatées d'avance	16 416		16 416	22 355
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 635 445	45 811	1 589 634	1 785 246
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 024 530	276 499	1 748 031	1 979 949

 Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	91 000	91 000
Réserve légale	10 000	10 000
Autres réserves	391 506	626 631
Résultat de l'exercice	141 281	114 874
TOTAL CAPITAUX PROPRES	733 787	942 506
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	11 845	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 845	
<i>Emprunts</i>	53 793	73 705
<i>Découverts et concours bancaires</i>	36	37
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	53 829	73 742
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 358	134 186
<i>Personnel</i>	193 767	191 709
<i>Organismes sociaux</i>	152 579	153 906
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	8 698	17 296
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	135 138	146 223
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	8 433	9 858
Dettes fiscales et sociales	498 615	518 991
Autres dettes	17 889	15 138
Produits constatés d'avance	296 708	295 386
TOTAL DETTES	1 002 399	1 037 443
TOTAL PASSIF	1 748 031	1 979 949

Annexe



 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 748 031 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 141 281 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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.

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 726		34 470	3 257
Immobilisations incorporelles	37 726		34 470	3 257
- 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	147 722	32 118		179 840
- Matériel de transport	111 621			111 621
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 588	3 887	2 208	79 268
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	31 651		31 651	
Immobilisations corporelles	368 582	36 005	33 858	370 728
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 100			15 100
Immobilisations financières	15 100			15 100
ACTIF IMMOBILISE	421 408	36 005	68 328	389 085



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		36 005		36 005
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		36 005		36 005
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		31 651		31 651
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	34 470	2 208		36 677
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	34 470	33 858		68 328

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 726		34 470	3 257
Immobilisations incorporelles	37 726		34 470	3 257
- 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	104 279	12 612		116 891
- Matériel de transport	23 766	16 743		40 509
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 933	10 558	1 460	70 031
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	188 979	39 913	1 460	227 431
ACTIF IMMOBILISE	226 705	39 913	35 930	230 688

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 668 502 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	15 100		15 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	590 170	590 170	
Autres	46 816	46 816	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 416	16 416	
Total	668 502	653 402	15 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	13 914
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	3 374
BANQUES PROD. A RECEVOIR	1 375
Total	18 663

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 3 125 titres d'une valeur nominale de 32,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 002 399 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	36	36		
- à plus de 1 an à l'origine	53 793	20 076	33 717	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 358	135 358		
Dettes fiscales et sociales	498 615	498 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 889	17 889		
Produits constatés d'avance	296 708	296 708		
Total	1 002 399	968 682	33 717	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 907			
(**) Dont envers les associés				

 Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	27 923
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	31
BANQUES INTERETS COURUS	36
CONGES A PAYER	121 588
PERSONNEL-PRIMES A PAYER	71 700
CH.SOC+FISC S/CONGES	48 635
CH.SOC.S/PRIMES CAP	26 360
ETAT - CET A PAYER	3 277
T.V.T.S CAP	892
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	10 924
CREDIT DIVERS CH.A PAYER	2 127
ORG - FORM.CONT.A PAYER	1 367
Total	314 860

Comptes de régularisation





Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	16 416		
Total	16 416		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	296 708		
Total	296 708		

AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 100 000,00 €
Siège social : 3 rue du Colonel Chambonnet Parc Saint Exupéry l'Atrium
69500 BRON
404 322 422 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 DECEMBRE 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, s'élevant à 141 281,33 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 141 281,33 €
- Une somme de 141 281,33 € affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Assemblée Générale Ordinaire du 22 décembre 2021

- Dividende global distribué :	350 000,00 €
soit, par titre :	112,00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	350 000,00 €

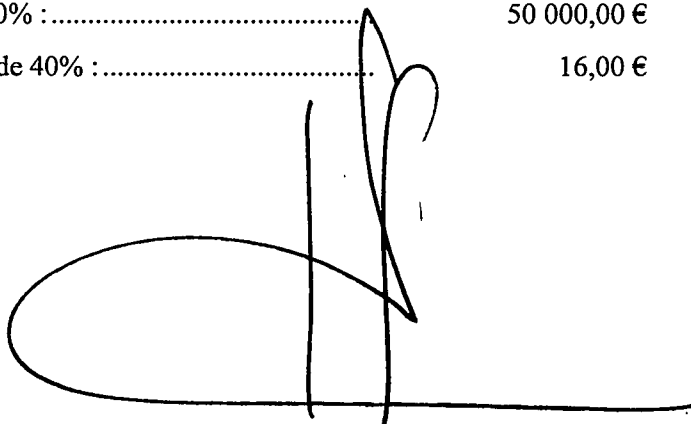
Exercice : 30/06/2020

- Dividende global distribué :	50 000,00 €
soit, par titre :	16,00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	50 000,00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	50 000,00 €

MA

Exercice : 30/06/2019

- Dividende global distribué :	50 000,00 €
soit, par titre :	16,00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	50 000,00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	16,00 €

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent loop and a vertical stroke, positioned over the bottom right of the table.

AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 100 000,00 €
Siège social : 3 rue du Colonel Chambonnet Parc Saint Exupéry l'Atrium
69500 BRON
404 322 422 RCS LYON

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS *(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)*

Concernant la société suivante :

Dénomination : AUDIT FISCALITE ET CONSEILS
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification : 404 322 422 RCS LYON

Représentée par : la société VALUE ADDED PARTNERS, agissant en qualité de représentante légale, étant dûment habilitée par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022

Le commissaire aux comptes a certifié les comptes sans réserve.

Le Président

