

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

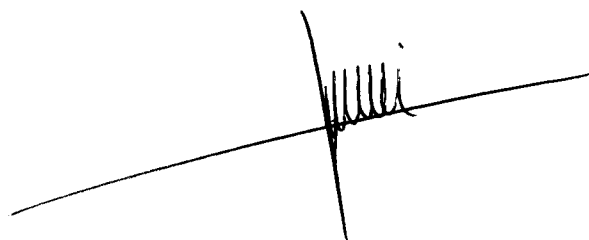
Numéro de gestion : 2001 B 05916

Numéro SIREN : 343 922 860

Nom ou dénomination : AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2023 sous le numéro de dépôt 33082

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of vertical strokes and a horizontal line, positioned below the certification stamp.

SAS AUDIT ETUDES ET CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE
45 RUE ANATOLE FRANCE
92300 LEVALLOIS PERRET

Période : 01/09/2021 au 30/09/2022

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8



COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 30/09/2022

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 31/08/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial	95 000,00		95 000,00	95 000,00
Autres immobilisations incorporelles	63 771,97	34 171,97	29 600,00	39 725,22
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	54 837,53	41 590,79	13 246,74	14 346,01
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 274,10		12 274,10	11 767,54
ACTIF IMMOBILISE	225 883,60	75 762,76	150 120,84	160 838,77
Stocks				
Matières premières et autres approv.	532,00		532,00	500,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	469 658,56	13 500,00	456 158,56	417 738,54
Fournisseurs débiteurs	189,24		189,24	22,06
Personnel	1 932,96		1 932,96	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	8 734,05		8 734,05	9 156,63
Autres créances	132 165,55		132 165,55	113 438,95
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	5 050,00		5 050,00	5 050,00
Disponibilités	105 434,38		105 434,38	286 889,28
Charges constatées d'avance	11 645,86		11 645,86	15 039,44
ACTIF CIRCULANT	735 342,60	13 500,00	721 842,60	847 834,90
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	961 226,20	89 262,76	871 963,44	1 008 673,67

 Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	8 016,00	8 016,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	801,60	801,60
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	343 758,56	374 045,80
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	116 148,17	119 712,76
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	468 724,33	502 576,16
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	98 456,63	110 000,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 062,70	54 144,97
Dettes fiscales et sociales	219 389,78	238 173,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 030,00	24 032,28
Produits constatés d'avance	58 300,00	79 747,00
DETTES	403 239,11	506 097,51
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	871 963,44	1 008 673,67

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 871 963 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 116 148 euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées 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, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou présentation indiqués ci-après.
- 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, sont 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 en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans



Règles et méthodes comptables

* 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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	95 000			95 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 772			63 772
Immobilisations incorporelles	158 772			158 772
- 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	11 750	3 400		15 150
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 480	1 207		39 688
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 230	4 607		54 838
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 768	507		12 274
Immobilisations financières	11 768	507		12 274
ACTIF IMMOBILISE	220 770	5 114		225 884

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	95 000
Total	95 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 047	10 125		34 172
Immobilisations incorporelles	24 047	10 125		34 172
- 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	2 860	1 591		4 451
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 024	4 116		37 140
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	35 884	5 707		41 591
ACTIF IMMOBILISE	59 931	15 832		75 763

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 636 600 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	12 274		12 274
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	469 659	469 659	
Autres	143 022	143 022	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 646	11 646	
Total	636 600	624 326	12 274
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	45 736
Total	45 736

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 016,00 euros décomposé en 501 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS JL PARTICIPATIONS 35133 BEAUCE	90,02	451,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BENARROCH Laura 94340 JOINVILLE LE PONT	9,98	50,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 403 239 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	98 457			98 457
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 063	23 063		
Dettes fiscales et sociales	219 390	219 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 030	4 030		
Produits constatés d'avance	58 300	58 300		
Total	403 239	304 782		98 457
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 543			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 444
Dettes provis. pr congés à payer	40 354
Personnel - autres charges à payer	23 000
Charges sociales s/congés à payer	17 087
Charges sociales - charges à payer	4 800
Etat - autres charges à payer	1 032
Total	93 717

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 646		
Total	11 646		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	58 300		
Total	58 300		

AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 8 016 euros
Siège social : 45 Rue Anatole France
92300 LEVALLOIS PERRET
343 922 860 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 116 148,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 116 148,17 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 459 906,73 euros.

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 31 août 2019 : Néant

Exercice clos le 31 août 2020 : Néant

Exercice clos le 31 août 2021 :

150 000,00 euros, soit 299,40 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent LEGEAI

