

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00327

Numéro SIREN : 351 824 164

Nom ou dénomination : ATLANTIQUE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2022 sous le numéro de dépôt 9827



Laurent BARREAU
Pascal BOURSE
Julien BRUNET
Christophe ERNAULT
Fabian FERRÉ
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHÉ
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Nadège SALAUN
Manuel VALLÉE

SAS ATLANTIQUE AUDIT

Commissariat aux comptes
4 rue de l'étoile du Matin
44600 SAINT-NAZAIRE

**Rapport sur les comptes annuels
arrêtés le 31/08/2022
Etablis en Euros**

APE : 6920Z Siret : 35182416400013



Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire

AUDITIA - SAS au capital de 1 175 810 € - RCS SAINT-NAZAIRE 450 249 073 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 18 450 249 073
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél. : 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUÉRANDÉ
Tél. : 02 40 42 92 92
Guerande@auditia.fr

Le Point du Jour
Le Chêne Vert
44160 PONTCHÂTEAU
Tél. : 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél. : 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Tél. : 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	14 466	14 466		
Fonds commercial (1)	55 116		55 116	55 116
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 380	7 334	46	329
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	76 962	21 800	55 162	55 445
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	212 813	3 600	209 213	232 990
Autres créances	75 968		75 968	67 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	143 671		143 671	223 170
Charges constatés d'avance (3)	1 217		1 217	2 077
	433 670	3 600	430 070	525 380
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	510 631	25 400	485 232	580 825
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	12 000	12 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 200	1 200
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 774	41 390
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	13 602	66 384
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	64 576	120 974
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 708	345 600
Dettes fiscales et sociales	33 619	50 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 100	7 029
Produits constatés d'avance (1)	60 229	57 026
	420 656	459 851
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	485 232	580 825
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	420 656	459 851
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 485 232 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 602 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2022.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

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

* Concessions, logiciels et brevets :

3 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.

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

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	55 116			55 116
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 466			14 466
Immobilisations incorporelles	69 582			69 582
- 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	7 380			7 380
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 380			7 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	76 962			76 962

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2022
Éléments achetés	55 116
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	55 116

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	14 466			14 466
Immobilisations incorporelles	14 466			14 466
- 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	7 051	283		7 334
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 051	283		7 334
ACTIF IMMOBILISE	21 517	283		21 800

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 289 998 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	212 813	212 813	
Autres	75 968	75 968	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 217	1 217	
Total	289 998	289 998	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	23 741
Total	23 741

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600	20,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 420 656 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	315 708	315 708		
Dettes fiscales et sociales	33 619	33 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 100	11 100		
Produits constatés d'avance	60 229	60 229		
Total	420 656	420 656		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	265 308
Clients - rrr à accorder	7 980
Total	273 288

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch.const.avance redevance logiciels	1 217		
Total	1 217		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	60 229		
Total	60 229		

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 : 2 010 euros

Honoraire des autres services : 5 000 euros

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Nombre d'actions ordinaires	600	600	600	600	600
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	737 141	709 800	788 646	791 670	738 534
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	94 721	82 936	95 788	92 483	10 951
Impôts sur les bénéfices	21 350	23 841	25 208	25 816	4 976
Participation des salariés	5 658	4 657			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	61 898	63 392	64 821	66 384	13 602
Résultat distribué	60 000	60 000	60 000	70 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	112,86	90,73	117,63	111,11	9,96
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	103,16	105,65	108,04	110,64	22,67
Dividende distribué	100,00	100,00	100,00	116,67	
Personnel					
Effectif salariés	3	3	3		
Montant de la masse salariale	113 827	110 005	51 675		
Montant des sommes versées en avantages sociaux	39 426	38 096	20 108		

Société ATLANTIQUE AUDIT
SAS au capital de 12 000 Euros
Siège social : 2-4 rue de l'Etoile du Matin
Aprolis 2
44600 SAINT-NAZAIRE

RCS SAINT-NAZAIRE : 351 824 164

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2022

II – DEUXIEME RESOLUTION : Affectation des résultats

L'assemblée générale ordinaire annuelle décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos au 31 août 2022, soit la somme de 13 601,54 euros, de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes 10 002,00 €

Soit un dividende de 16,67 euros pour chacune des 600 actions composant le capital social.

- le solde, aux autres réserves 3 599,54 €

Total égal au résultat net comptable de l'exercice clos le 31.08.2022 13 601,54 €

Il est rappelé que 595 actions sont détenues par une personne morale et 5 actions sont détenues par des personnes physiques.

L'assemblée générale ordinaire annuelle prend acte que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf option à l'impôt sur le revenu, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour dans le délai légal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice social écoulé.

L'assemblée générale ordinaire constate qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices sociaux de la société :

Exercice clos le	Dividendes	Observations
31.08.2019	60 000 €	/
31.08.2020	60 000 €	/
31.08.2021	70 000 €	/

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

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Monsieur Laurent BARREAU
Président