

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 10840  
Numéro SIREN : 820 131 449  
Nom ou dénomination : ORCOM AUDIT IDF

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 38989

**ORCOM AUDIT IDF**

**Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros**

**Siège social : 15-17 rue Clisson 75013 PARIS**

**RCS PARIS 820 131 449**

Greffes du Tribunal  
de Commerce de Paris  
Acte déposé le :

**30 JUIN 2023**

Sous le N° : 38 989

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 15 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 15 655,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 655,40 euros
à la réserve légale	782,77 euros
	-----
Le solde	14 872,63 euros
Auquel s'ajoute les réserves antérieures	32 303,04 euros
	-----
Le solde	47 175,67 euros
À titre de dividendes aux associés	47 000,00 euros
Soit 47,00 euros par action	
	-----
Le solde	175,67 euros

À porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 175,67 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 517,00 euros ;
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 46 483,00 euros.

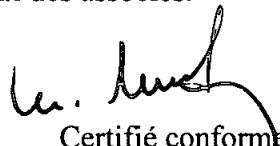
L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global 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.
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.
- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
  - o Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
  - o Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2023**

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



Certifié conforme

**La Présidente**

La Société **ORCOM**

**SAS ORCOM AUDIT IDF**

Exercice clos au 31 décembre 2022

AUDIT  
SAS  
ORCOM  
IDF  
31/12/2022  
M. Luch

**COMPTES ANNUELS**

**orcom**  
Expertise Comptable Audit & Conseil

## Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	316 142,30	11 584,96	304 557,34	210 002,18
	Autres créances	171 144,42		171 144,42	108 423,05
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>				91 331,49	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>487 286,72</b>	<b>11 584,96</b>	<b>475 701,76</b>	<b>409 756,72</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>487 286,72</b>	<b>11 584,96</b>	<b>475 701,76</b>	<b>409 756,72</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	1 700,16	1 052,44
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 303,04	19 996,30
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>15 655,40</b>	<b>12 954,46</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>149 658,60</b>	<b>134 003,20</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 921,18	229 698,36
Dettes fiscales et sociales	55 818,16	39 290,15
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 303,82	6 765,01
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>326 043,16</b>	<b>275 753,52</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>475 701,76</b>	<b>409 756,72</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 655,40	12 954,46
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	326 043,16	275 753,52
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat

1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
	France	Exportation	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	700 966,11		700 966,11	586 079,15
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>700 966,11</b>		<b>700 966,11</b>	<b>586 079,15</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			11 584,96	
	Autres produits			0,01	
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>		<b>712 551,08</b>	<b>586 079,15</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			679 588,03	568 147,66
	Impôts, taxes et versements assimilés			570,00	447,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			11 584,96	
Dotations aux provisions					
Autres charges			0,01	0,03	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>		<b>691 743,00</b>	<b>568 594,69</b>	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>20 808,08</b>	<b>17 484,46</b>	

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 808,08</b>	<b>17 484,46</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	66,32	140,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>66,32</b>	<b>140,00</b>
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>66,32</b>	<b>140,00</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>20 874,40</b>	<b>17 624,46</b>
	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 219,00	4 670,00
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>712 617,40</b>	<b>586 219,15</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>696 962,00</b>	<b>573 264,69</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>15 655,40</b>	<b>12 954,46</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Faits caractéristiques

### Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2022.

Néanmoins, en l'absence de visibilité sur l'évolution de l'évènement COVID 19 et de ses conséquences sur la baisse de son chiffre d'affaires et de l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, la société a pu bénéficier de la mise en place du chômage partiel, des reports d'échéances fiscales et sociales ainsi que de l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 475 702 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 712 617 euros et un total **charges** de 696 962 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 15 655 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Capitaux propres

La variation des capitaux propres entre le 01/01/2022 et le 31/12/2022 est de 15 655 € et s'explique de la façon suivante :

– Résultat de l'exercice : 15 655 €

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL</b>					

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre		Mode dégressif
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
Frais d'acquisition de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations			
	{ incorporelles			
	{ corporelles			
	{ des titres mis en équivalence			
	{ titres de participation			
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		11 584,96		11 584,96
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>11 584,96</b>		<b>11 584,96</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 584,96</b>		<b>11 584,96</b>
Dont dotations et reprises	{	- d'exploitation	11 584,96	
		- financières		
		- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	316 142,30	316 142,30	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	50 208,43	50 208,43	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	107 034,04	107 034,04	
Débiteurs divers	13 901,95	13 901,95	
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>487 286,72</b>	<b>487 286,72</b>	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice  
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	268 921,18	268 921,18		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	811,00	811,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	55 007,16	55 007,16		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 303,82	1 303,82		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>326 043,16</b>	<b>326 043,16</b>		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

## Produits à recevoir

		31/12/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>95 499</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>81 530</b>
Clients - factures a etablir	81 530	
<b>Autres créances</b>		<b>13 968</b>
Frss-R.R.R. à obtenir	13 902	
Associés - interets courus	66	

## Charges à payer

	31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>	<b>77 454</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>77 454</b>
Fournisseurs - fact. non parve	77 454

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			

**Produits constatés d'avance - FINANCIERS**

**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

**TOTAL**

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

1

## **Produits et Charges exceptionnels**

31/12/2022

**Total des produits exceptionnels**

**Total des charges exceptionnelles**

**Résultat exceptionnel**

