

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00400

Numéro SIREN : 392 189 387

Nom ou dénomination : COMMISSARIAT AUDIT ASSISTANCE

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002331

C2A

492, Rue Saint Louis
97460 Saint Paul

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/06/2020

CBA

Expertise comptable

Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
Depuis 1988

Certifié conforme


Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Bilan détaillé	6
ACTIF	6
<i>Actif immobilisé</i>	<i>6</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>6</i>
PASSIF	8
<i>Capitaux Propres</i>	<i>8</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>8</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>8</i>
Compte de résultat détaillé	9
Annexes 20	11
Résultat SIG détaillé	17



ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise C2A pour l'exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	515 236,85 Euros
chiffre d'affaires	640 668,64 Euros
résultat net comptable	17 035,71 Euros

Fait à Saint Paul
Le 07/07/2021

Signature de l'Expert-Comptable

CBA & Associés

□

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 219	2 219			
Fonds commercial	68 602		68 602	68 602	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	18 644	10 326	8 318	10 359	- 2 041
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	20 980	17 186	3 794	4 356	- 562
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 900		1 900	1 900	
TOTAL (I)	112 345	29 731	82 614	85 217	- 2 603
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	273 653	12 500	261 153	259 322	1 831
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 700		7 700	8 959	- 1 259
. Organismes sociaux	8 543		8 543		8 543
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 614		1 614	19 557	- 17 943
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 083		7 083	924	6 159
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 681		145 681	120 386	25 295
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	849		849	824	25
TOTAL (II)	445 123	12 500	432 623	409 971	22 652
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	557 468	42 231	515 237	495 188	20 049

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	106 711	106 711	
Report à nouveau	138 031	91 144	46 887
Résultat de l'exercice	17 036	52 887	- 35 851
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	327 777	316 742	11 035
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	10 782	19 435	- 8 653
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305	2 013	2 292
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	40 667	44 618	- 3 951
. Organismes sociaux	20 283	7 282	13 001
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 806	19 255	- 1 449
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 875	1 897	1 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 738	27 152	- 12 414
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	75 005	56 795	18 210
TOTAL (IV)	187 460	178 446	9 014
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	515 237	495 188	20 049

Annexes 20**C2A****ANNEXE**

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2019 avait une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/07/2021 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 :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 décomposés.

C2A

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Fonds commercial (hors droit au ball) = 68 602 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	68 602		68 602	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	68 602		68 602	

3.2 - Actif Immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 112 345 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	70 821			70 821
Immobilisations corporelles	37 554	2 070		39 624
Immobilisations financières	1 900			1 900
TOTAL	110 275	2 070		112 345

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 29 731 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 219			2 219
Immobilisations corporelles	22 839	4 673		27 512
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	25 058	4 673		29 731

3.2.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 219	2 219	0	de 1 à 2 ans
Fonds commercial	68 602	0	68 602	Non amortiss.
Construction	18 644	10 326	8 318	de 4 à 10 ans
Mat bureau informatique	8 901	5 108	3 794	de 3 à 4 ans
Mobilier de bureau	12 079	12 079	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	110 445	29 731	80 714	

C2A

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 301 342 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 900		1 900
Actif circulant & charges d'avance	299 442	299 442	
TOTAL	301 342	299 442	1 900

3.4 - Provisions pour dépréciation = 12 500 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	11 000	12 500	11 000		12 500
Comptes financiers					
Total	11 000	12 500	11 000		12 500

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 77 530 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	77 530
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	77 530

3.6 - Charges constatées d'avance = 849 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

C2A

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 60 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	30,00	60 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	30,00	60 000

4.2 - Etat des dettes = 187 460 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	10 782	10 782		
Fournisseurs	4 305	4 305		
Dettes fiscales & sociales	82 631	82 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 738	14 738		
Produits constatés d'avance	75 005	75 005		
TOTAL	187 460	187 460		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 49 910 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 307
Dettes fiscales & sociales	46 603
Autres dettes	
TOTAL	49 910

4.4 - Produits constatés d'avance = 75 005 E

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

**COMMISSARIAT AUDIT ASSISTANCE
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 60 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 492, RUE SAINT- LOUIS
97460 SAINT-PAUL
392 189 387 RCS DE SAINT-DENIS**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 NOVEMBRE 2020

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2020**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée des associés prend acte de ce que le bénéfice net de l'exercice est de : **17 035,71 €**
Après adjonction du report à nouveau de : **138 030,94 €**
Elle constate un résultat distribuable de : **155 066,65 €**
Décide de porter le solde au "report à nouveau" : **155 066,65 €**
Qui s'élève ainsi à **155 066,65 €**.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 novembre 2020

Pour copie certifiée conforme

Le 29 mars 2022

La gérance

Monsieur **William Alain Livin GARCIA**

