

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 B2023/002333

C2A

492, Rue Saint Louis
97460 Saint Paul

COMPTES ANNUELS

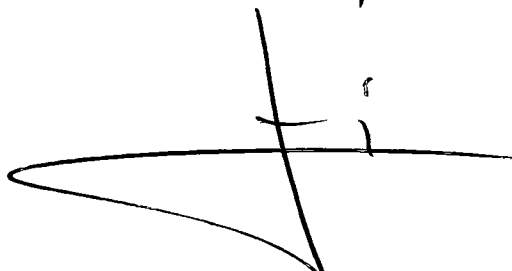
ARRÊTÉ AU 30/06/2022

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	7
<i>Capitaux Propres</i>	<i>7</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>7</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>7</i>
Compte de résultat détaillé	9
Annexes 22	11

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2021 (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	14 247	4 397	6 277	- 1 880
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	18 347	17 830	517	1 840	- 1 323
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)	109 712	34 295	75 417	78 620	- 3 203
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				4 005	- 4 005
Clients et comptes rattachés	137 139		137 139	159 574	- 22 435
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 000		9 000	4 831	4 169
· Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	365 630		365 630	282 029	83 601
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	900		900	874	26
TOTAL (II)	512 670		512 670	451 312	61 358
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)	622 382	34 295	588 087	529 932	58 155

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (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	192 151	155 067	37 084
Résultat de l'exercice	69 252	37 084	32 168
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	434 114	364 862	69 252
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	1 051	8 664	- 7 613
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 501	19 327	22 174
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	35 718	33 865	1 853
. Organismes sociaux	9 254	10 943	- 1 689
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 513	4 531	6 982
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 061	7 825	9 236
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	450	1 686	- 1 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 085	33 075	- 31 990
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	36 331	45 155	- 8 824
TOTAL (IV)	163 973	166 070	- 11 097
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	588 087	529 932	58 155

Annexes 22**C2A****ANNEXE**

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/12/2022 par les dirigeants

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 2018-07 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.

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 01/07/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentés en EUROS
- Avec comptes substitués

C2A**ANNEXE**

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

C2A

ANNEXE

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 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 = 109 712 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	70 821			70 821
Immobilisations corporelles	36 991			36 991
Immobilisations financières	1 900			1 900
TOTAL	109 712			109 712

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 34 295 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 219			2 219
Immobilisations corporelles	28 874	3 203		32 076
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	31 093	3 203		34 295

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	14 247	4 397	de 4 à 10 ans
Mat bureau Informatique	7 712	7 194	517	de 3 à 4 ans
Mobilier de bureau	10 635	10 635	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	107 812	34 295	73 517	

C2A

ANNEXE

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentés en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 148 940 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	147 040	147 040	
TOTAL	148 940	147 040	1 900

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 40 725 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	40 725
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	40 725

3.5 - Charges constatées d'avance = 900 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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 = 153 973 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	1 051	1 051		
Fournisseurs	41 501	41 501		
Dettes fiscales & sociales	74 005	74 005		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 085	1 085		
Produits constatés d'avance	36 331	36 331		
TOTAL	153 973	153 973		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 79 759 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 581
Dettes fiscales & sociales	39 178
Autres dettes	
TOTAL	79 759

4.4 - Produits constatés d'avance = 36 331 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 PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
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 25 NOVEMBRE 2022

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2022**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée des associés prend acte de ce que le bénéfice net de l'exercice est de : **69 252,31 €**

Après adjonction du report à nouveau de : **192 150,97 €**

Elle constate un résultat distribuable de : **261 403,28 €**

Décide de porter le solde au "report à nouveau" : **261 403,28 €**

Qui s'élève ainsi à **261 403,28 €**.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 novembre 2022

Pour copie certifiée conforme

Le 29 mars 2022

La gérance

Monsieur **William Alain Livin GARCIA**

