

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 B2023/002330

C2A

492, Rue Saint Louis
97460 Saint Paul

COMPTES ANNUELS

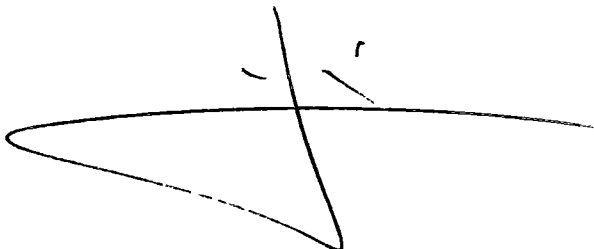
ARRÊTÉ AU 30/06/2019

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 19	11
Résultat SIG détaillé	16



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 01/07/2018 au 30/06/2019 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 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	495 187,95 Euros
chiffre d'affaires	685 896,65 Euros
résultat net comptable	52 887,19 Euros

Fait à Saint Paul
Le 07/07/2021

Signature de l'Expert-Comptable

CBA & Associés

□

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (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	8 285	10 359	12 400	- 2 041
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	18 910	14 554	4 356	7 608	- 3 252
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)	110 275	25 058	85 217	90 510	- 5 293
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	270 322	11 000	259 322	219 875	39 447
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	8 959		8 959	11 702	- 2 743
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 557		19 557	21 769	- 2 212
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	924		924	1 226	- 302
. Autres				12 842	- 12 842
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	120 386		120 386	24 416	95 970
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	824		824	800	24
TOTAL (II)	420 971	11 000	409 971	292 630	117 341
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	531 246	36 058	495 188	383 140	112 048

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (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	91 144	27 996	63 148
Résultat de l'exercice	52 887	63 148	- 10 261
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	316 742	263 854	52 888
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	19 435	16 053	3 382
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 013	3 150	- 1 137
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	44 618	46 636	- 2 018
. Organismes sociaux	7 282	21 938	- 14 656
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 255	11 094	8 161
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 897	3 400	- 1 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	27 152	11 412	15 740
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	56 795	5 604	51 191
TOTAL (IV)	178 446	119 286	59 160
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	495 188	383 140	112 048

Annexes 19

C2A**ANNEXE**

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

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

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2018 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'irrecouvrabilité 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 01/07/2018 au 30/06/2019

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 - Etat des créances = 302 485 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	300 585	300 585	
TOTAL	302 485	300 585	1 900

3.3 - Provisions pour dépréciation = 11 000 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			11 000
Comptes financiers					
Total		11 000			11 000

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 47 832 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	47 832
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	47 832

3.5 - Charges constatées d'avance = 824 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 01/07/2018 au 30/06/2019

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 = 178 446 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	19 435	19 435		
Fournisseurs	2 013	2 013		
Dettes fiscales & sociales	73 052	73 052		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 152	27 152		
Produits constatés d'avance	56 795	56 795		
TOTAL	178 446	178 446		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 51 872 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 028
Dettes fiscales & sociales	49 844
Autres dettes	1 000
TOTAL	51 872

4.4 - Produits constatés d'avance = 56 795 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 22 NOVEMBRE 2019

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2019**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée des associés prend acte de ce que le bénéfice net de l'exercice est de : **52 887,19 €**
Après adjonction du report à nouveau de : **91 143,75 €**
Elle constate un résultat distribuable de : **144 030,94 €**
Décide d'une distribution de dividendes de : **6 000,00 €**
Décide de porter le solde au "report à nouveau" : **138 030,94 €**
Qui s'élève ainsi à **138 030,94 €**.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 novembre 2019

Pour copie certifiée conforme

Le 29 mars 2022

La gérance

Monsieur **William Alain Livin GARCIA**

