

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00592 Numéro SIREN : 440 273 779 Nom ou dénomination : AUDIT MASSE ET EGELE
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2023 sous le numéro de dépôt 4796

Audit MASSE et EGELE

SARL au capital de 8 000.00 euros

Siège social : A4 ALLEE SANTOS DUMONT 51100 Reims

RCS n°440273779- RCS REIMS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DE L'EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2022

Le 31 mars 2023, les associés de la société Audit MASSE et EGELE se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social, à 08 h 00, sur la convocation régulière qui leur a été faite.

L'assemblée est présidée par Monsieur EGELE PIERRE JOSEPH Pierre-Joseph.

Le Président constate que :

Sont présents :

- EGELE Pierre-Joseph, représentée par , propriétaire de 499.00 parts, représentant 499.00 voix, Gérant de la société.

Le Président déclare que l'assemblée est valablement constituée; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Les documents ci-dessous ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée et sont tenus à leur disposition au siège social. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Sont déposés sur le bureau à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence.

Le Président rappelle à l'assemblée l'**ORDRE DU JOUR** :

- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Gérance de l'exercice clos au 30/09/2022.
- Affectation du résultat.
- Approbation des conventions relevant de l'article L223-19 du code de commerce.
- Ratification de la rémunération de la Gérance

Puis lecture est donnée du rapport de la Gérance.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, le président ouvre le scrutin sur les résolutions figurants à l'ordre du jour :

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

Compte tenu du bénéfice de 37 617.07 Euros de l'exercice formant un résultat affectable de 37 617.07 Euros, l'assemblée générale décide de procéder aux affectations suivantes :

- Au report à nouveau pour 37 617.07 Euros ;

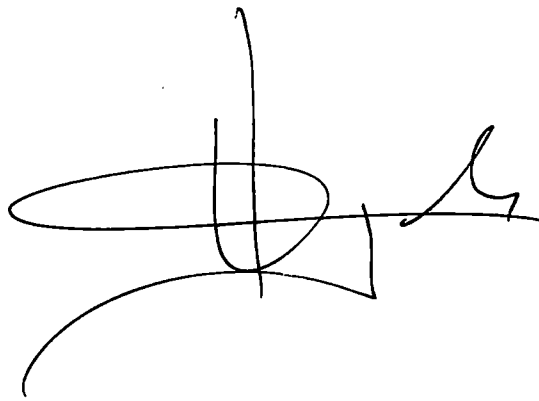
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents, ont été les

suivantes :

- Clôture au 30/09/2021 : 15 000.00 €
- Clôture au 30/09/2020 : 15 000.00 €
- Clôture au 30/09/2019 : 15 000.00 €

Cette Résolution est adoptée à la majorité absolue.

Extrait certifié conforme à l'assemblée générale ordinaire du 31/03/2023.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'Z' shape with a vertical line through the middle, followed by a horizontal line and a small flourish.

COMPTES ANNUELS

Audit MASSE et EGELE

Exercice clos le : 30 septembre 2022

A4 ALLEE SANTOS DUMONT

51100 Reims

APE : 6920Z

SIRET : 44027377900023



Cabinet EGELE & Associés.
Expertise-comptable

www.cabinet-egele.fr | SIREN 420 747 891 | APE 6920Z | Capital social 537000 €
| Inscrit au tableau de l'Ordre Région Champagne

SOMMAIRE

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de résultat synthétique

Compte de résultat synthétique

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

DETAIL DES COMPTES

ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Capacité d'autofinancement

Tableau de financement

Synthèse

Analyse trésorerie

IMPRIMES FISCAUX

Réel simplifié

3

4

5

6

7

8

9

10

13

14

15

16

17

18

19

20

21

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Audit MASSE et EGELE
Pour l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

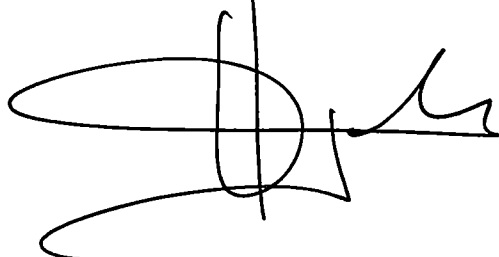
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	424 400 €
Chiffre d'affaires	329 559 €
Résultat net comptable	37 617 €

Fait à Reims,
Le 14/01/2023.

EGELE Pierre J.,
Expert-comptable.



BILAN - ACTIF

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ACTIF

	Valeurs nettes au 30/09/22	Valeurs nettes au 30/09/21	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 796	6 239	-3 443	-55
Fonds commercial (1)	52 870	52 870		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	3 546	5 912	-2 366	-40
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	59 212	65 021	-5 809	-9
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	94 783	131 824	-37 041	-28
Clients douteux, litigieux (3)	9 460	9 460		
Provisions pour dépréciations des clients	-7 489	-7 489		
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	26 520	20 762	5 758	28
Autres créances (3)	146 160		146 160	
Débiteurs divers (3)	2 500	2 500		
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 254	120 143	-26 889	-22
Charges constatées d'avance(3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	365 188	277 199	87 988	32
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	424 400	342 220	82 180	24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PASSIF	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	8 000	8 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	800	800		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	75 824	66 741	9 084	14
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	37 617	9 084	28 533	314
SITUATION NETTE	122 241	84 624	37 617	44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	122 241	84 624	37 617	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	45 163	57 041	-11 878	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	274	1 806	-1 532	-85
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	159 120	123 840	35 280	28
Dettes fiscales et sociales	49 713	28 100	21 613	77
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	37 836	36 855	981	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 053	9 954	100	1
TOTAL DETTES	302 158	257 596	44 562	17
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	424 400	342 220	82 180	24

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit, de banques

(3) Dont emprunts participatifs

302 158

257 596

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS
 MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS
 MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS
 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS
 MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE
 CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES
 COMMENTAIRES

	Informations	
	Produites	Non produites
		NS NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	O	
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	O	
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS		NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		NS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		NS
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS		
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE		NA
CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES		
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Règlement CRC n° 14-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Adresse **Audit MASSE et EGELE**
A4 ALLEE SANTOS DUMONT
51100 Reims

Activité (s) exercée (s) **COMMISSARIAT AUX COMPTES** N° Siret **44027377900023**

TABLEAU DES METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Corporelles	☐ Charges ☒ Immobilisation
Financières	☒ Charges ☐ Immobilisation
Amortissements des immobilisations corporelles	☒ Amortissement linéaire et dégressif

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, développ.				
Fonds commercial	52 870			52 870
Autres immobilisations incorporelles	22 137			22 137
Total des immobilisations incorporelles	75 007			75 007
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	26 662	603		27 264
Autres immobilisations corporelles	30 777			30 777
Total des immobilisations corporelles	57 439	603		58 042
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	132 446	603		133 049

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 ans	15 898	3 443		19 341
Total des immobilisations incorporelles		15 898	3 443		19 341
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers					
Matériel de transport	5 ans	22 376	1 764		24 140
Autres immobilisations corporelles	5 ans	29 151	1 205		30 356
Total des immobilisations corporelles		51 527	2 969		54 496
TOTAL GÉNÉRAL		67 425	6 412		73 837

DETAIL DES COMPTES

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %	Du 01/10/20 Au 30/09/21	en %	Variation en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	329 559	100	285 589	100	43 970	15
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	329 559	100	285 589	100	43 970	15
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	329 559	100	285 589	100	43 970	15
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	329 559	100	285 589	100	43 970	15
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	329 559	100	285 589	100	43 970	15
MARGE BRUTE TOTALE	329 559	100	285 589	100	43 970	15
- Autres achats	46		46		46	
- Charges externes	159 639	48	153 671	54	5 968	4
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	169 874	52	131 918	46	37 956	29
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 778	2	7 937	3	-159	-2
- Salaires et traitements						
- Charges sociales	2 198	1	3 150	1	-952	-30
- Rémunération de l'exploitant	78 000	24	78 000	27		
- Cotisations de l'exploitant	30 919	9	24 929	9	5 990	24
Total	-118 895	-36	-114 016	-40	-4 879	-4
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	50 979	15	17 902	6	33 077	185
Reprises sur dép., prov., amort.						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	3		3			6
- Dotations amort. et dépréciations	6 412	2	7 119	2	-708	-10
- Autres charges d'exploitation	1		2		-1	-51
Total	-6 410	-2	-7 119	-2	709	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	44 569	14	10 784	4	33 786	313
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	299		288		11	4
Total	-299		-288		-11	-4
RÉSULTAT COURANT	44 270	13	10 496	4	33 774	322
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	6 653	2	1 412		5 241	371
Total	-6 653	-2	-1 412		-5 241	-371
RÉSULTAT EXERCICE	37 617	11	9 084	3	28 533	314

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Valeur au 30/09/22	Valeur au 30/09/21
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	50 979	17 902
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	3	3
- Autres charges d'exploitation	1	2
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	299	288
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	6 653	1 412
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	44 029	16 203
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 412	7 119
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	37 617	9 084

TABLEAU DE FINANCEMENT

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice

Acquisitions d'immobilisations
Immobilisations incorporelles
Immobilisations corporelles
Immobilisations financières

Prélèvements des comptes courants

Diminution des capitaux propres

Emprunts remboursés (capital)

TOTAL EMPLOIS

Capacité d'autofinancement

= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Cessions d'immobilisations
Immobilisations incorporelles
Immobilisations corporelles
Immobilisations financières

Apports comptes courants

Augmentation des capitaux propres

Subvention investissement

Emprunts réalisés

TOTAL RESSOURCES

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 30 015

Augmentation actif circulant

Diminution dettes

TOTAL

Diminution actif circulant

Augmentation dettes

TOTAL

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 56 904

Augmentation de la trésorerie

Diminution de la trésorerie

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 26 889

SYNTHÈSE

AME - Audit MASSE et EGELE

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ

	Du 01/10/21 au 30/09/22	Du 01/10/20 au 30/09/21	Du 01/10/19 au 30/09/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	329 559	285 589	263 291	43 970	15
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	329 559	285 589	263 291	43 970	15
Marge commerciale					
Marge globale	329 559	285 589	263 291	43 970	15
Valeur ajoutée	169 874	131 918	131 636	37 956	29
Excédent brut d'exploitation	50 979	17 902	16 781	33 077	185
Amortissements et provisions	6 412	7 119	8 868	-708	-10
Résultat d'exploitation	44 569	10 784	7 914	33 786	313
Résultat financier	-299	-288		-11	-4
Résultat courant	44 270	10 496	7 914	33 774	322
Résultat exceptionnel					
Résultat net de l'exercice	37 617	9 084	6 862	28 533	314

ÉLÉMENTS FINANCIERS

	Du 01/10/21 au 30/09/22	Du 01/10/20 au 30/09/21	Du 01/10/19 au 30/09/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	44 029	16 203	15 729	27 825	172
Fonds de roulement net global	115 955	85 940	86 496	30 015	35
Besoin en fonds de roulement	22 701	-34 203	-78 070	56 904	-166
Trésorerie	93 254	120 143	164 566	-26 889	-22

RATIOS

	Du 01/10/21 au 30/09/22	Du 01/10/20 au 30/09/21	Du 01/10/19 au 30/09/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients (en jours)	96	150	146	-54	-36
Crédit fournisseurs (en jours)	319	280	371	39	14
Rotation stocks (en jours)					
Autonomie financière					16
Capacité de remboursement	1			1	246
Taux d'endettement		1	1		-47
Rentabilité financière					182
Rentabilité commerciale					267