

RCS : ST MALO Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00061 Numéro SIREN : 316 643 782 Nom ou dénomination : COMPTAGESMA

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2023 sous le numéro de dépôt 7846



COMPTAGESMA

Experts comptables – Commissaires aux comptes

SARL COMPTAGESMA

13 Rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO

DOSSIER ANNUEL

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

*Certifié conforme
à l'original*



Sommaire

SARL COMPTAGESMA

Du 01/08/2022 Au 31/07/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>5</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>6</i>
<i>Amortissements</i>	<i>7</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>8</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>9</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/07/2023			31/07/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	99 058	93 636	5 422	9 053
	Fonds commercial (1)	1 520 513	184 137	1 336 376	1 336 376
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 930	5 930		
	Constructions	259 757	227 437	32 320	38 302
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	275 562	250 848	24 715	28 570
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	83 407		83 407	83 407
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 500		38 500	38 500
TOTAL (II)		2 283 727	761 988	1 521 738	1 535 208
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				927
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 504 497	128 488	1 376 010	1 249 924
	Autres créances	28 000		28 000	35 603
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 120 775		1 120 775	1 069 977
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	99 746		99 746	91 753
	TOTAL (III)	2 753 019	128 488	2 624 531	2 448 185
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 036 745	890 476	4 146 269	3 983 393

(1) dont droit au bail

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

38 500

(3) dont créances à plus d'un an

156 173

142 426

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2023

31/07/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	313 063	313 063
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	831 635	831 635
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 306	31 306
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	821 806	759 619
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	557 111	536 282
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 554 921	2 471 905
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 706
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 196	121 075
	Dettes fiscales et sociales	768 625	719 544
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 179	22 316
	Produits constatés d'avance (1)	718 348	645 846
	Total des dettes	1 591 348	1 511 488
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 146 269	3 983 393
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	557 111,06	536 281,93
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 591 348	1 511 488
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
1 617 391		2 180			1 619 571
1 617 391		2 180			1 619 571
5 930					5 930
258 120		1 636			259 757
269 901		9 326		3 665	275 562
533 951		10 963		3 665	541 249
83 407					83 407
1 000					1 000
38 500					38 500
122 907					122 907
2 274 249		13 143		3 665	2 283 727

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	87 824	5 812		93 636
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	87 824	5 812		93 636
CORPORELLES	Terrains	5 930			5 930
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	219 819	7 619		227 437
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	241 331	13 182	3 665	250 848
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	467 079	20 800	3 665	484 215
TOTAL		554 904	26 612	3 665	577 851

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	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	184 137			184 137
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	118 092	50 713	40 317	128 488
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	302 229	50 713	40 317	312 624
TOTAL GENERAL		302 229	50 713	40 317	312 624
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 713	40 317	
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.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/07/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

SAS S2G AUDIT

327 049

99,03

22 627

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

COMPTAGESMA
Société à responsabilité limitée
au capital de 313.062,59 euros
Siège social : 13 rue du Clos Matignon
35400 SAINT-MALO
RCS SAINT-MALO 316 643 782

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 NOVEMBRE 2023

L'an deux mille vingt trois,
 Le quatorze novembre,
 A neuf heures,

Les associés se sont réunis au siège social à SAINT-MALO, 13 rue du Clos Matignon, en assemblée générale ordinaire sur convocation de la gérance.

La feuille de présence signée par les associés présents et certifiée exacte par le Gérant permet de constater que sont présents :

- | | |
|---|-------------|
| - Monsieur Sébastien BUET, à concurrence de 1 part
numérotée 5 | 1 part |
| - Monsieur Thomas LE PORS, à concurrence de 1 part
numérotée 4 | 1 part |
| - Mademoiselle Mélanie VILLALARD, à concurrence de 1 part,
numérotée 3 | 1 part |
| - la société MALO EXPERTISES ET FINANCES, représentée par
Mélanie VILLALARD, à concurrence de 4.017 parts numérotées
8 à 421 inclus, 1.425, 11.808 à 12.604 inclus, 21.593 à 22.647 inclus,
24.758 à 25.380 inclus et 19.339 à 20.465 inclus | 4.017 parts |
| - la société TLP FINANCES, représentée par Thomas LE PORS, à
concurrence de 4.017 parts numérotées 422 à 834 inclus, 13.404 à
14.202 inclus, 22.648 à 23.702 inclus, 25.381 à 26.003 inclus et 18.212
à 19.338 inclus..... | 4.017 parts |
| - la société BS EXPERTISE CONSEILS, représentée par Sébastien BUET,
à concurrence de 4.017 parts numérotées 835 à 1.247 inclus, 12.605 à
13.403 inclus, 23.703 à 24.757 inclus, 26.004 à 26.626 inclus et 20.466
à 21.592 inclus | 4.017 parts |






- | | |
|--|-------------|
| - Monsieur Victor RICHARD, à concurrence de 4 parts, numérotées 11.802 à 11.805 inclus..... | 4 parts |
| - la société AVH FINANCE, représentée par Victor RICHARD, à concurrence de 2.808 parts numérotées 1 à 2 inclus, 14.203 à 16.692 inclus, 11.806 à 11.807 inclus et 17.898 à 18211 inclus..... | 2.808 parts |
| - la société CADRAGESMA, représentée par Sébastien BUET, à concurrence de 1.205 parts numérotées 16.693 à 17.897 inclus..... | 1.205 parts |
- soit au total : 16.071 parts.

L'assemblée, réunissant 100% des parts sociales, peut valablement délibérer et, en conséquence, est déclarée régulièrement constituée.

Monsieur Victor Richard préside la séance en qualité d'associé co-gérant.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les copies des lettres de convocation ;
- la feuille de présence ;
- le rapport de gestion de la gérance ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Juillet 2023 ;

Le Président déclare que tous les documents prescrits par l'article R 223-19 du Code de Commerce ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2023, quitus à la gérance ;
- Affectation des résultats ;
- Approbation de la rémunération annuelle de la gérance ;
- Révision de la convention de prestations entre Comptagesma et les holdings du groupe Comptagesma ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion de la gérance.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2023, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2023 lesquels font apparaître un bénéfice de 557.111,06 euros.



En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide de prélever, à titre de Dividendes, un montant de 498 201 euros sur le bénéfice distribuable s'élevant à 557.111,06 euros,

Quant à la différence s'élevant à un montant de 58.910,06 euros, l'assemblée générale approuve l'affectation en Autres réserves facultatives. Le poste Autres réserves facultatives s'élève alors à un montant global de 880.716,40 euros.

Le total des dividendes attribué aux associés s'établit en conséquence à 498 201 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 2.056.720,16 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 31 euros. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, au prélèvement forfaitaire unique, sauf option globale pour la taxation au barème progressif de l'impôt sur le revenu (auquel cas le dividende ouvre droit au profit des associés personnes physiques à l'abattement prévu à l'article 158.3.2 du CGI, calculé sur la totalité du montant).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 Juillet 2022	207		473.888
31 Juillet 2021	245		562.240
31 Juillet 2020	175		401.600

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

W

VB

7

h

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est soumise à un droit de vote auquel les associés intéressés n'ont pas participé étant précisé que leurs parts sociales sont exclues du calcul du quorum et de la majorité.

Cette résolution, soumise au vote auquel les associés intéressés n'ont pas participé, est adoptée à l'unanimité

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 10 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par tous les associés.

SARL CADRAGESMA
représentée par Sébastien BUET,

SARL AVH FINANCE
représentée par Victor RICHARD,

Monsieur Victor RICHARD

EURL TLP FINANCES
représentée par Thomas LE PORS

Monsieur Thomas LE PORS

EURL MALO EXPERTISES ET FINANCES
représentée par Mélanie VILLALARD

Madame Mélanie VILLALARD

EURL BS EXPERTISE CONSEILS
représentée par Sébastien BUET,

Monsieur Sébastien BUET