

- COMPTE DE RESULTAT -

ZROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	707 028		707 028	693 506
Chiffre d'affaires net	707 028		707 028	693 506
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation I (1)			707 028	693 506
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9	79
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 493
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			93 496	90 470
Impôts, taxes et versements assimilés			1 591	1 564
Salaires et traitements			348 000	287 000
Charges sociales			144 085	262 393
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			6 928	6 985
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			32 431	30 697
Total des charges d'exploitations II (2)			626 539	680 681
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			80 489	12 826
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			100 000	150 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			100 000	150 000
Charges Financières				

- COMPTE DE RESULTAT -

ZROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

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

	Total	N-1
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	2 462	5 400
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	2 462	5 400
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	97 538	144 600
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	178 026	157 425
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	341	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI	341	135
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-341	-135
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 455	-600
BENEFICE OU PERTE	172 230	157 890
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

11 bis Place de la Nation
75 011 Paris
SARL au capital de 60 800 euros
RCS Paris 380 610 345

www.houdart-ac.fr

SARL 2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

26 Avenue DE LA BELLE GABRIELLE 94130 NOGENT SUR MARNE FRANCE

Exercice du **01/10/2021** au **30/09/2022**

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite auprès de l'Ordre des Experts Comptables
et de la Compagnie Régionales des Commissaires aux Comptes de la région Ile de France.

- SOMMAIRE -

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

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

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	39 507	24 007	15 500	21 119
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	855 610		855 610	855 610
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	895 116	24 007	871 109	876 729
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	65 788		65 788	57 433
Autres créances	6 576		6 576	3 797
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	121 346		121 346	141 062
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 710		193 710	202 293
TOTAL ACTIF GENERAL	1 088 826	24 007	1 064 819	1 079 021
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 330000)	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	230 105	110 215
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	172 230	157 890
Situation Nette	733 836	599 605
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	21 936	21 936
TOTAL CAPITAUX PROPRES	755 772	621 541
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avance conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 734	159 878
Emprunts et dettes financières divers (3)	65 087	60 215
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 225	5 210
Dettes fiscales et sociales	156 002	227 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		5 000
TOTAL DETTES	309 048	457 480
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 064 819	1 079 021
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	309 048,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL
Annexe des Comptes
de l'exercice clos
le 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 1 064 819€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 172 230€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

En l'absence d'amortissement du fonds de commerce (avant 2016), un test de dépréciation annuel est réalisé.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute des immos en fin d'exercice
Fond Commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers	27 421			27 421
Matériel de transport				
Autres Immobilisations corporelles	10 778	1 308		12 086
Total	38 199	1 308		39 507

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Amortissements :

Amortissements		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'Exercice
			Amortissement	Amortissement	
Incorporelles					
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques matériel et outillage industriel				
	Installations générales aménagements divers	9 157	5 475		14 631
	Matériel de transport				
	Autres immobilisations corporelles	7 922	1 453		9 376
TOTAL		17 079	6 928		24 007

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Dépréciations :

Dépréciation des autres Actifs	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Immobilisations	-	-	-	-
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus		Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
				Brute	Nette					
Filiales détenues à plus de 50 %										
Houdart Audit & conseil	60800		100	755336	755336			1993019	162473	

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus		Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
	Brute	Nette			
Filiales détenues de 10% à 50 %					

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	
	Participation Groupe	
	Participation Hors Groupe	
	Clients	
	Associés	
	Valeurs Mobilières de Placement	
Autres Produits	Facture à Établir	
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	
	Personnel	
	Sécurité Sociale	
	État	
	Divers	
Total		

État des Créances :

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créance représentative de titres ?prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Totaux				

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 500	220,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 500	220,00

Détail Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immos				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAUX				

État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'orig.				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
T.V.A.				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX				

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
		-
Autres Charges	Factures à recevoir	-
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
Total		-

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intracommunautaire	Total
Marchandises				
Production	Biens			
	Services	707 028		707 028
Chiffre d'affaires total		707 028		- 707 028

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat	177 685			

Autres Informations :**Rémunération des dirigeants :**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 330 000.00

Siège social : 26 AVENUE DE LA BELLE GABRIELLE

94130 NOGENT SUR MARNE

794 100 339 RCS CRETEIL

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **EN DATE DU 18 NOVEMBRE 2022**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE **31 DECEMBRE 2022 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENNERALE DES ACTIONNAIRES**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 172 230 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 172 230 €
- Une somme de 40 000.00, € distribuée aux associés à titre de dividendes,
- Une somme de 132 230 affectée en autres réserves.

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



Christophe de Rouvray
Associé et co-Gérant

2ROUVRAY AUDIT ET CONSEIL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 330 000.00

Siège social : 26 AVENUE DE LA BELLE GABRIELLE

94130 NOGENT SUR MARNE

794 100 339 RCS CRETEIL

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **EN DATE DU 18 NOVEMBRE 2022**

L'an deux mille vingt deux,

Le dix-huit novembre, à dix-huit heures,

Les associés de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social, sur convocation de la gérance.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|---|-----------|
| - Monsieur CHRISTOPHE DE ROUVRAY, propriétaire de | 750 parts |
| - Madame MYRIAM DE ROUVRAY, propriétaire de | 750 parts |

soit un total de

1 500 parts

sur les mille cinq cents (1 500) parts composant le capital social.

Monsieur CHRISTOPHE DE ROUVRAY préside la séance en sa qualité de gérant associé.

Il constate que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise de plus de la moitié des parts sociales.

Monsieur le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice,
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du code de commerce,
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 septembre 2022,
- la feuille de présence,
- le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été mises à la disposition des associés plus de quinze jours avant la date de la présente assemblée et que ces derniers ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions à la gérance, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Puis Monsieur le président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Examen du rapport de gestion de la gérance sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022,
- Approbation des comptes et affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022,
- Quitus à la gérance,
- Examen du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,

- Pouvoirs pour formalités,
- Questions diverses.

Monsieur le président donne ensuite lecture des rapports de la gérance et ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, il met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance sur l'activité de la société et pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 30 septembre 2022, les approuve tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

Aucun dépense ou charge visée à l'article 39-4 du Code général des impôts n'a été réalisée.

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

DEUXIÈME RESOLUTION

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

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

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 172 230 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 172 230 €
- Une somme de 40 000.00, € distribuée aux associés à titre de dividendes,
- Une somme de 132 230 affectée en autres réserves.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé à une distribution de dividendes de 36 000 € au titre de l'exercice clos le 30.09.2020 et à une distribution de 38 000 € au titre de l'exercice clos le 30.09.2021.

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

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve les conditions d'exécution des conventions antérieurement conclues entre Monsieur CHRISTOPHE DE ROUVRAY, Madame MYRIAM DE ROUVRAY et la société, telles qu'elles résultent du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

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

CINQUIÈME RESOLUTION

Après en avoir délibéré, l'Assemblée générale décide de ratifier la rémunération allouée au cours de l'exercice à Monsieur Christophe de Rouvray, gérant, telle qu'elle paraît dans les comptes.

Enfin, l'assemblée générale approuve également la prise en charge par la société des charges sociales personnelles obligatoires et facultatives du gérant, ainsi que le remboursement des frais exposés dans le cadre de l'exercice de ses fonctions.

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

SIXIEME RESOLUTION

Après en avoir délibéré, l'Assemblée générale décide de ratifier la rémunération allouée au cours de l'exercice à Madame Myriam de Rouvray, gérante, telle qu'elle paraît dans les comptes.

Enfin, l'assemblée générale approuve également la prise en charge par la société des charges sociales personnelles obligatoires et facultatives du gérant, ainsi que le remboursement des frais exposés dans le cadre de l'exercice de ses fonctions.

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

NEUVIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'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.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance

Dans le même temps, il a été établi une feuille de présence signée par les associés.

CHRISTOPHE DE ROUVRAY

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

MYRIAM DE ROUVRAY

A stylized, handwritten signature in blue ink, featuring a large initial 'M' and several loops.