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 : 1990 B 00171
Numéro SIREN : 379 014 764
Nom ou dénomination : COMPTAGESMA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2024 sous le numéro de dépôt 242

COMPTAGESMA

Experts comptables – Commissaires aux comptes

SARL COMPTAGESMA AUDIT

13 rue du Clos Matignon

35400 SAINT MALO

DOSSIER ANNUEL

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/07/2023 Brut	31/07/2023 Amort. et Dépréc.	31/07/2023 Net	31/07/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	9 208	4 685	4 523	5 248
Fonds commercial (1)	236 383		236 383	236 383
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	26 985	23 352	3 633	3 453
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 962		1 962	1 962
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	208		208	208
TOTAL (II)	**274 746**	**28 037**	**246 708**	**247 254**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	466 273	25 498	440 775	533 551
Autres créances	69 316		69 316	44 769
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	689 063		689 063	594 624
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 826		21 826	18 027
TOTAL (III)	**1 246 479**	**25 498**	**1 220 981**	**1 190 971**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 521 224**	**53 535**	**1 467 689**	**1 438 225**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	208	208
(3) dont créances à plus d'un an	34 106	29 862

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/07/2023	31/07/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	13 620	13 620
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	231 189	231 189
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 362	1 362
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	421 114	351 712
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**338 680**	**399 687**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 005 964**	**997 570**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 978	242 454
	Dettes fiscales et sociales	177 800	182 231
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 552	763
	Produits constatés d'avance (1)	24 395	15 208
	Total des dettes	**461 725**	**440 656**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 467 689**	**1 438 225**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	338 679,93	399 687,35
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	461 725	440 656
(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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	243 585		2 006			245 591
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**243 585**		**2 006**			**245 591**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 051		3 934			26 985
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 051**		**3 934**			**26 985**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 962					1 962
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	208					208
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 170**					**2 170**
	TOTAL	**268 806**		**5 940**			**274 746**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/07/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	208	208	
Clients douteux ou litigieux	34 106		34 106
Autres créances clients	432 167	432 167	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135	135	
Impôts sur les bénéfices	23 998	23 998	
Taxes sur la valeur ajoutée	39 745	39 745	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 439	2 439	
Charges constatées d'avances	21 826	21 826	
TOTAL DES CREANCES	**557 624**	**523 518**	**34 106**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/07/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	254 978	254 978		
Personnel et comptes rattachés	33 829	33 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 828	21 828		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	120 894	120 894		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 250	1 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 552	4 552		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 395	24 395		
TOTAL DES DETTES	**461 725**	**461 725**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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	1 954	2 731		4 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 954**	**2 731**		**4 685**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 598	3 754		23 352
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 598**	**3 754**		**23 352**
	TOTAL	**21 552**	**6 486**		**28 037**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct 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 REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	24 885	13 984	13 372	25 498
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**24 885**	**13 984**	**13 372**	**25 498**
	TOTAL GENERAL	**24 885**	**13 984**	**13 372**	**25 498**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	13 984	13 372
	- financières		
	- exceptionnelles		

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 propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
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 AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 13.620 euros
Siège social : 13 rue du Clos Matignon
35400 SAINT-MALO
RCS SAINT-MALO 379 014 764

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

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

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

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

- Monsieur Victor RICHARD.....1 part,
- La société AVH FINANCE.....118 parts,
- La société CADRAGESMA ..... 51 parts,
- La société TLP FINANCES.....169 parts,
- La société MALO EXPERTISES ET FINANCES.....169 parts,
- La société BS EXPERTISE CONSEILS.....169 parts,
- Madame Mélanie VILLALARD.....1 part,
- Monsieur Thomas LE PORS.....1 part,
- Monsieur Sébastien BUET.....1 part,

- *Total de parts présentes* *680 parts*

- Absent Monsieur Patrice COÏC, à concurrence de ..... 1 part

L'assemblée, réunissant 680/681 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 rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du commerce ;

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 ;
- Rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du commerce, approbation des conventions qui y sont mentionnées ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion de la gérance et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

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 338.679,93 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 303.045 euros sur le bénéfice distribuable s'élevant à 338.679,93 euros.

Quant au solde s'élevant à un montant de 35.634,93 euros, l'assemblée générale approuve l'affectation au compte Autres réserves facultatives. Le poste Autres réserves facultatives s'élève alors à un montant global de 456.748,85 euros.

Le total des dividendes attribué aux associés s'élève donc à 303.045 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'établit à 702.919,43 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 445 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	2.425		327.860
31 Juillet 2021	2.425		327.860
31 Juillet 2020	1.375		185.900

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

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

QUATRIEME 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 douze heures.

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

EURL TLP FINANCES
représentée par Thomas LE PORS,

Monsieur Thomas LE PORS

EURL MALO EXPERTISES ET FINANCES
représentée par Mélanie VILLALARD,

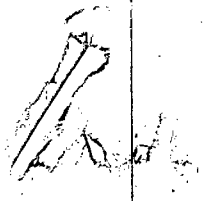
Madame Mélanie VILLALARD

EURL BS EXPERTISE CONSEILS
représentée par Sébastien BUET,

Monsieur Sébastien BUET

SARL AVH FINANCE
représentée par Victor RICHARD,

Monsieur Victor RICHARD

Monsieur Patrice COIC

SAS CADRAGESMA
représentée par Sébastien BUET,