

RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00167
Numéro SIREN : 489 052 050
Nom ou dénomination : HSF AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2024 sous le numéro de dépôt 791

Comptes Certifiés Sincères
Le mandataire social

Bilan Actif

	30/09/2023			30/09/2022
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	225 900,00		225 900,00	225 900,00
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	225 900,00		225 900,00	225 900,00
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	130 174,20	40 215,38	89 958,82	165 452,85
Autres créances	58 177,80		58 177,80	93 448,31
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	47 604,75		47 604,75	287 837,81
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	235 956,75	40 215,38	195 741,37	546 738,97
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	461 856,75	40 215,38	421 641,37	772 638,97

n° de dépôt
991



21 FEV. 2024

n° de facture

[Signature]

n° de gestion
[Signature]

n° de chrono

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 500,00	7 500,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	750,00	750,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	219 626,12	214 488,68
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	58 963,41	27 637,44
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	286 839,53	250 376,12
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)	107,93	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 534,98	8 086,67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 678,79	475 531,66
	Dettes fiscales et sociales	23 117,58	36 681,77
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 362,56	1 962,75	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	134 801,84	522 262,85
Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	421 641,37	772 638,97
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	58 963,41	27 637,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	134 801,84	522 262,85	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	107,93		
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	771 819,34		771 819,34	787 325,97
	Montant net du chiffre d'affaires	771 819,34		771 819,34	787 325,97
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 769,88	3 417,00
	Autres produits			1,84	0,59
		Total des produits d'exploitation (1)			782 591,06
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			650 909,93	689 674,15
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 636,49	6 085,73
	Salaires et traitements			44 000,00	41 000,00
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 408,01	13 702,44	
Dotations aux provisions					
Autres charges			0,24	2 613,93	
	Total des charges d'exploitation (2)			703 954,67	753 076,25
	RESULTAT D'EXPLOITATION			78 636,39	37 667,31

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		78 636,39	37 667,31
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17,98	65,87
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		17,98	65,87
RESULTAT FINANCIER		(17,98)	(65,87)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		78 618,41	37 601,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		19 655,00	9 964,00
TOTAL DES PRODUITS		782 591,06	790 743,56
TOTAL DES CHARGES		723 627,65	763 106,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		58 963,41	27 637,44
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe libre

PRESENTATION DE LA SOCIETE

- Date de constitution : 13 mars 2006

- Siège Social : 1 Rue Louis Proust
Pôle République 3
86000 POITIERS

- Activité principale : Commissariat aux Comptes

- Direction : Cogérance

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **421 641** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 782 591** euros et un total **charges de 723 628** euros, dégageant ainsi un **résultat de 58 963** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COÛTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL

Acquisition clientèle de Monsieur Favrelière :	
- 1 ^{ère} partie le 31 décembre 2006	€ 61 800
- 2 ^{ème} partie le 31 août 2009	€ 11 700
- 3 ^{ème} partie le 14 décembre 2009	€ 6 450
Acquisition clientèle Monsieur Renaud :	
- Le 31 août 2007	€ 26 805
Acquisition clientèle de Monsieur Harvey	
- Le 28 novembre 2007	€ 28 830
Acquisition clientèle de Monsieur Sabourin	
- 1 ^{ère} partie le 17 décembre 2007	€ 26 170
- 2 ^{ème} partie le 31 août 2009	€ 26 565
- 3 ^{ème} partie le 29 septembre 2010	€ 37 580

	€ 225 900

Règles et Méthodes Comptables

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire.

Les Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 7 500 parts sociales d'une valeur unitaire de 1 € soit un montant de 7 500 €.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

PRESTATIONS DE SERVICES : 771 819 €

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation		18

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 20 809 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	78 636	19 660	58 976
Résultat financier	-18	-5	-13
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	78 618	19 655	58963

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

Identité de la société tête de groupe :

SAS GROUPE STECO HSF
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, l'impôt sur les bénéfices est retraité dans la société comme si elle avait toujours été imposée séparément.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	227 346,00			1 446,00	225 900,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 346,00			1 446,00	225 900,00
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal, agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL	227 346,00			1 446,00	225 900,00

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 446,00		1 446,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 446,00		1 446,00	
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				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL	1 446,00		1 446,00	

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	47 427,25	3 408,01	10 619,88	40 215,38
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	47 427,25	3 408,01	10 619,88	40 215,38
TOTAL GENERAL	47 427,25	3 408,01	10 619,88	40 215,38
Dont dotations et reprises		3 408,01	10 619,88	
{ - d'exploitation				
{ - 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.

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	130 174,20	130 174,20	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	58 177,80	58 177,80	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	188 352,00	188 352,00	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2023	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	107,93	107,93		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	91 678,79	91 678,79		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	21 695,83	21 695,83		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 421,75	1 421,75		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 534,98	18 534,98		
Autres dettes	1 362,56	1 362,56		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	134 801,84	134 801,84		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	108		108	
Emprunts et dettes financières divers	18	66	(48)	-72,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 795	1 584	1 210	76,40
Dettes fiscales et sociales	1 422	1 202	220	18,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 363	1 963	(600)	-30,58
TOTAL	5 705	4 815	890	18,49

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 500,00	1,0000	7 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 500,00	1,0000	7 500,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		18 534,98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		18,00
Autres éléments		

« HSF AUDIT »
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 7 500 Euros
Siège Social : POITIERS (Vienne) 1 Rue Louis Proust - Pôle République 3
489 052 050 RCS POITIERS

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JANVIER 2024

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices.....	58 963,41 €
- à la « réserve facultative »	58 963,41 €

II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

La Gérance
Marie-Pascale MORILLON-GANDOUIN

