

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

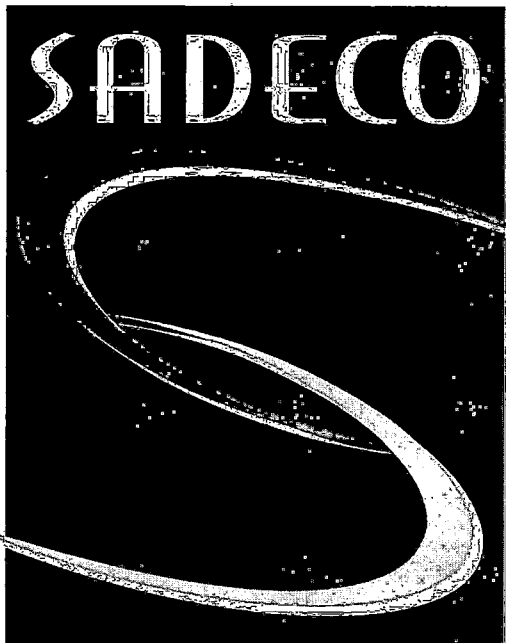
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00340 Numéro SIREN : 348 219 726 Nom ou dénomination : SODEFI AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2024 sous le numéro de dépôt 933



Thierry MARTEAU
Sylvie LESTIC
Nathalie PAILLARD

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

Copie Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS

SAS SODEFI AUDIT

142 Rue Thomas A. Edison
53102 MAYENNE CEDEX

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023



Sommaire

Etats Financiers	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Documents Complémentaires	18
Bilan détaillé actif	19
Bilan détaillé passif	20
Compte de résultat détaillé	21
Soldes intermédiaires Production	23
Capacité d'autofinancement	24
Tableau de financement	25
Déclarations Fiscales	26

Comptes Annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etats Financiers

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	87 233		87 233	87 233
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 137 926		1 137 926	1 137 926
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 225 159		1 225 159	1 225 159
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	179 618	15 600	164 018	187 099
Fournisseurs débiteurs	14 976		14 976	11 597
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				78 633
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 970		30 970	34 114
Autres créances	528 019		528 019	297 830
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	96 343		96 343	90 244
Disponibilités	572 451		572 451	388 298
Charges constatées d'avance	3 941		3 941	3 934
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 426 318	15 600	1 410 718	1 091 749
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 651 477	15 600	2 635 877	2 316 908

Bilan

	Net au 30/09/23	Net au 30/09/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 622	7 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 659 637	383 480
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	603 716	1 576 157
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 347 200	2 043 484
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	431	79 467
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 996	159 606
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices	40 734	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 704	32 532
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 531	1 534
Dettes fiscales et sociales	85 969	34 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	280	286
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	288 677	273 424
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 635 877	2 316 908

Comptes Annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SODEFI AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 635 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 603 716 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	87 233			87 233
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	87 233			87 233
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 137 926			1 137 926
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 137 926			1 137 926
ACTIF IMMOBILISE	1 225 159			1 225 159

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	87 233
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	87 233

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Compte tenu des tests de dépréciation établis, la valeur du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan est inférieure à la valeur vénale. En conséquence, il n'y a pas lieu de comptabiliser de dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SADECO 53020 LAVAL CEDEX 9	60 980	2 259 641	99,93	576 463
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 137 925	1 137 925			499625
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 757 525 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	179 618	179 618	
Autres	573 965	573 965	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 941	3 941	
Total	757 525	757 525	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	35 437
Fournisseurs - RRR à obtenir	14 976
INTERETS COURUS A RECEVOI	9 740
Total	60 153

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 76 224,47 euros décomposé en 2 493 titres d'une valeur nominale de 30,58 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
LESTIC Sylvie 53100 CHATILLON SUR COLMONT	33,29	830,00
ABCD EXPERTISE 53100 MAYENNE	33,29	830,00
H.NP 53210 LOUVIGNE	33,29	830,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MARTEAU Thierry 53100 MAYENNE	0,04	1,00
Mme LESTIC Sylvie 53100 CHATILLON SUR COLMONT	0,04	1,00
PAILLARD Nathalie 53210 LOUVIGNE	0,04	1,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 288 677 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 996	201 996		
Dettes fiscales et sociales	85 969	85 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	711	711		
Produits constatés d'avance				
Total	288 677	288 677		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	431			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	28 780
ETAT CHARGES A PAYER	1 531
Divers - charges à payer	280
Total	30 591

SODEFI AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 76 224,51 €
Siège social : Zone Artisanale de l'Huilerie, 53100 MAYENNE

348 219 726 RCS LAVAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 février 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 603 716 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 603 716 €

A titre de dividendes 450 000 €
Soit 180,51 € par action

Le solde 153 716 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 813 353 €.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 541,52 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 449 458,48 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 février 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

300 000 €, soit 90,17 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 361 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 639 €

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

300 000 €, soit 120,34 € par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 361 €

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 639 €

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
300 000 €, soit 120,34 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 361 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 639 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président
Thierry MARTEAU

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line extending to the right.