

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00312
Numéro SIREN : 487 749 384
Nom ou dénomination : VAL DE LOIRE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 29/02/2024 sous le numéro de dépôt 1551

VAL DE LOIRE AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 132 150 euros
Siège social : 1 Rue de Coigneau
45100 ORLEANS
487 749 384 RCS ORLEANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 mars 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

Bénéfice de l'exercice	84 971 euros
A la réserve légale	2 375 euros

Solde	82 596 euros
Prélèvement sur le compte autres réserves	2 404 euros

Solde	85 000 euros
A titre de dividendes aux associés	85 000 euros
Soit 32,16 euros par part	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables

célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 372 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 79 628 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le 30/09/2021 :

Dividendes distribués le 2 février 2023 : 500.000 euros ;

Soit ; 230,63 euros par part sociale

Montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % : 38.740 euros

Montant des revenus non éligibles à l'abattement de 40 % : 461.260 euros

Exercice clos le 30/09/2020 :

Néant

Exercice clos le 30/09/2019 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Emmanuel DARROMAN
Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Emmanuel Darroman', written in a cursive style.

Bilan Actif

		30/09/2022		30/09/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 140	19 611	4 528	2 630
	Fonds commercial (1)	161 675		161 675	161 675
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	46 259	32 974	13 285	21 702
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				2 131
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 225		4 225	5 325
	TOTAL (II)	236 298	52 585	183 713	193 463
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 548		1 548	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	414 405	31 631	382 773	293 428
	Autres créances	21 877		21 877	21 289
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	502 607		502 607	515 521
	Charges constatées d'avance	14 510		14 510	8 226
	TOTAL (III)	954 947	31 631	923 316	838 464
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 191 246	84 217	1 107 029	1 031 927
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			4 225	7 456
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	108 400	108 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	43 680	43 680
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	10 840	10 840
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	608 748	535 143
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	84 971	73 606
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	856 639	771 668
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	63	63
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 784	1 908
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 700	125 663
Dettes fiscales et sociales	138 403	119 905
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 440	12 720
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	250 390	260 259
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 107 029	1 031 927
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	84 971,11	73 605,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	244 606	258 351
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	908 548	100,00	769 977	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	908 548	100,00	769 977	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	8 000	0,88		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 337	0,48	17 695	2,30
Autres produits	183	0,02	5		
	Total des produits d'exploitation	921 068	101,38	787 678	102,30
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	197 915	21,78	155 564	20,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 406	0,26	3 741	0,49
	Salaires et traitements	544 609	59,94	488 714	63,47
	Charges sociales du personnel	46 143	5,08	36 886	4,79
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 836	2,18	12 270	1,59
	Autres charges	6		82	0,01
	Total des charges d'exploitation	810 915	89,25	697 257	90,56
	RESULTAT D'EXPLOITATION	110 153	12,12	90 420	11,74
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 131	0,28
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers			2 131	0,28
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières				
	RESULTAT FINANCIER			2 131	0,28
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	110 153	12,12	92 552	12,02
	Total des produits exceptionnels	1 100	0,12	28 952	3,76
	Total des charges exceptionnelles	1 414	0,16	26 000	3,38
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(314)	-0,03	2 952	0,38
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	24 868	2,74	21 898	2,84
	TOTAL DES PRODUITS	922 168	101,50	818 761	106,34
	TOTAL DES CHARGES	837 197	92,15	745 155	96,78
	RESULTAT DE L'EXERCICE	84 971	9,35	73 606	9,56

ANNEXE

ANNEXE

Règles et Méthodes 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 **1 107 029 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **922 168 euros** et un total **charges** de **837 197 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **84 971 euros**.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le **30/09/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur de la clientèle.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, la clientèle n'est pas amortie.

A la clôture de l'exercice, la clientèle fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	175 005		10 809		185 814
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 005		10 809		185 814
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	3 235				3 235
Matériel de transport	31 516				31 516
Matériel de bureau, mobilier	11 508				11 508
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 259				46 259
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	2 131		2 131	4 262	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	5 325			1 100	4 225
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 456		2 131	5 362	4 225
TOTAL	228 720		12 940	5 362	236 298

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 700	8 911		19 611
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 700	8 911		19 611
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 235			3 235
Matériel de transport	13 456	6 303		19 760
Matériel de bureau, mobilier	7 866	2 114		9 980
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 557	8 417		32 974
TOTAL	35 257	17 328		52 585

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

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
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	32 166	2 507	3 042	31 631
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 166	2 507	3 042	31 631
TOTAL GENERAL	32 166	2 507	3 042	31 631
Dont dotations et reprises		2 507	3 042	
{ - 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

	30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 225	4 225	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	414 405	414 405	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	16 646	16 646	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	5 231	5 231	
Charges constatées d'avances	14 510	14 510	
TOTAL DES CREANCES	455 017	455 017	

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

	30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	104 700	104 700		
Personnel et comptes rattachés	15 645	15 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 955	22 955		
Impôts sur les bénéfices	3 836	3 836		
Taxes sur la valeur ajoutée	93 646	93 646		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 320	2 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	63	63		
Autres dettes	1 440	1 440		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	244 606	244 606		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 63

Produits à recevoir

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		111 182
Autres créances clients		105 952
CLIENTS FACT. A ETABLIR	105 952	
Autres créances		5 231
FOURNIS-AVOIRS A RECEVOIR	5 231	

Charges à payer

		30/09/2022
Total des Charges à payer		137 185
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		101 481
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	101 481	
Dettes fiscales et sociales		35 704
CONGES A PAYER	15 135	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 757	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	11 813	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 999	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		14 510	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
	TOTAL	14 510	

Fonds Commercial

	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	161 675	Acquisition clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	161 675	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 168,00	50,0000	108 400,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 168,00	50,0000	108 400,00

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2022

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
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

Autres éléments**NEANT**

Annexe libre

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Aucun engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite n'a été pris par la société, en sus de ce qui est prévu par la convention collective.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite a été estimé à 4 193,72 € au 30/09/2022.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 1,50 %
- Taux de turn over : Taux moyen Employés 1,875% ; taux moyen Cadres 2,70%
- Table de mortalité : prise en compte
- Taux moyen de charges sociales : employés 40% - cadre 45%