

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00276
Numéro SIREN : 819 840 059
Nom ou dénomination : CONSULTIS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2024 sous le numéro de dépôt 1000

Désignation de l'entreprise : SAS CONSULTIS AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : 2 Rue Jules Emile Zingg 25400 EXINCOURT		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 8 1 9 8 4 0 0 5 9 0 0 0 1 1		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 30/09/2023					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF				
		Fonds commercial (1)	AH	1 309 625	AI		1 309 625
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	415 563	AK	3 805	411 758
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	65 216	AQ	48 784	16 432
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	219 494	AU	191 109	28 385
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	754 271	CV		754 271
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	8 015	BE		8 015
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	371	BI		371
	TOTAL (II)		BJ	2 772 558	BK	243 699	2 528 858
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 170	BW		3 170	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 538 823	BY	22 679	1 516 143
		Autres créances (3)	BZ	691 412	CA		691 412
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Disponibilités		CF	1 538 381	CG		1 538 381	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	62 159	CI		62 159	
	TOTAL (III)	CJ	3 833 947	CK	22 679	3 811 267	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 606 505	IA	266 378	6 340 126	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

CERTIFIÉ CONFORMÉ
PAR LE PRÉSIDENT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000)			DA	2 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	94 195	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	524 719	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	647 272	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 266 187	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	17 533	
	TOTAL (III)			DR	17 533	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	648 471	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	228	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 398 112	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	276 002	
	Dettes fiscales et sociales			DY	664 750	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	68 839	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	3 056 405		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 340 126		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 177 836		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	701		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT

Comptes annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 6 340 126 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 647 273 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

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°2014-03 du 5 juin 2014 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.

- Valorisation des Travaux En-Cours :

Application du principe de rattachement des acomptes versés par la clientèle en fonction de l'avancement des travaux exécutés , conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

 *Faits caractéristiques***Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

La SCI VAL IMMOBILIER a fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en date du 25 mai 2023. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle de son patrimoine à la société CONSULTIS AUDIT. Cette opération a généré un vrai mali de 101 K€ comptabilisé en charges financières .

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	1 309 626			1 309 626
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	415 564			415 564
Immobilisations incorporelles	1 725 190			1 725 190
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	65 216			65 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 101	29 024	19 630	219 495
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	275 318	29 024	19 630	284 711
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations et créances rattachées	969 453		215 182	754 271
- Autres titres immobilisés	8 015			8 015
- Prêts et autres immobilisations financières	371			371
Immobilisations financières	977 839		215 182	762 657
ACTIF IMMOBILISE	2 978 347	29 024	234 812	2 772 558

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		29 024		29 024
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		29 024		29 024
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 630	215 182	234 812
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		19 630	215 182	234 812

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	25 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 284 626
Total	1 309 626

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les frais d'acquisition des titres (Droits de mutation , Frais d'actes , Honoraires) sont comptabilisés en charges.

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 %)				
SARL CONSULT'EC 74330 POISY	55 000	529 750	99,96	91 645
SCI ERABLES (LES) 25400 EXINCOURT	152	-251 943	100,00	42 756
SAS FIDUCIAIRE DE VINCI AUDIT 25400 EXINCOURT	10 000	17 375	99,90	2 756
- 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 %)	754 271	754 271			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de participation font l'objet d'une appréciation en valeur d'inventaire , qui tient compte à la fois de l'actif net déterminé en valeur d'exploitation et des perspectives de développement . Une provision pour dépréciation est enregistrée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable de la participation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 753	1 053		3 806
Immobilisations incorporelles	2 753	1 053		3 806
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 324	2 460		48 784
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 134	16 605	19 630	191 109
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	240 459	19 065	19 630	239 893
ACTIF IMMOBILISE	243 211	20 118	19 630	243 699

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 292 767 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	371		371
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 538 824	1 538 824	
Autres	691 412	691 412	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 160	62 160	
Total	2 292 767	2 292 396	371
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	35 448
Etat produits à recevoir	1 523
Intérêts courus C/C	7 812
Intérêts courus à recevoir	262
Total	45 045

Notes sur le bilan

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 200 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	17 533				17 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	17 533				17 533
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 658 292 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	702	702		
- à plus de 1 an à l'origine	647 770	167 314	480 456	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 002	276 002		
Dettes fiscales et sociales	664 751	664 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	69 068	69 068		
Produits constatés d'avance				
Total	1 658 292	1 177 836	480 456	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	165 400			
(**) Dont envers les associés	228			

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	203 225
Banque intérêts courus	702
Congés à payer	114 977
Charges personnel à payer	101 948
Org.sociaux à payer C.Pay	49 001
Organismes sociaux a pay.	17 831
Etat chg fisc.s/C.Payés	2 277
Etat charges à payer	14 761
Clients - RRR à accorder	64 079
Total	568 801

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	62 160		
Total	62 160		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	30/09/2023
Chiffre d'affaires	3 886 915
TOTAL	3 886 915

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 1 apprenti et 0,17 handicapé.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Total	35	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite sont couverts par une assurance souscrite auprès de la banque Crédit agricole.

Montant couvert au 31/12/2022 : 122 251 €

CONSULTIS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 2 rue Jules Emile Zingg, 25400 EXINCOURT
819 840 059 RCS BELFORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 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 647 272,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	647 272,88 euros
A la réserve légale	32 363,64 euros

Solde	614 909,24 euros
A titre de dividendes	400 000,00 euros
Soit 2,00 euros par action	
Le solde	214 909,24 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 739 628,37 euros.

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 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social par décision du Président.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 MARS 2024

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

Certifié conforme
La Présidente

Société BTR INVEST

