

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00328 Numéro SIREN : 333 295 210 Nom ou dénomination : SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2024 sous le numéro de dépôt 4014

soreco

accompagne votre activité

Catherine GICQUEL
Xavier AURIAULT
Franck CHAUVEAU
Maxime LEGER

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS Cabinet SORECO
18 rue des Granges Galand
BP 80443
37554 SAINT AVERTIN CEDEX

États financiers

pour l'exercice

du 01/09/2022 au 31/08/2023

Certifié conforme par le Président

Le 28.03.2024

Philippe BOURBON

Expertise Comptable, Audit, Conseil

18 rue des Granges Galand, BP 80443, 37554 Saint-Avertin Cedex - Tél. 02 47 25 30 00 - soreco@sorecoec.com
S.A.S. au capital de 100 000 euros - R.C.S. Tours : 333 295 210 - code NAF : 6920Z - n° INTRACOM : FR 39 333 295 210 000 20
www.sorecoec.com

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre à Angers - Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans



Sommaire

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Fiche présentation	1
Attestation	2
----- COMPTES ANNUELS -----	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
----- ANNEXE -----	7
Règles et méthodes comptables	8
Annexe Bilan	11
Annexe Bilan	12
Annexe Bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges constatées d'avance	15
Charges à payer	16
Produits constatés d'avance	17
Engagements financiers donnés et reçus	18
Annexe Compte de résultat	19
Annexe Divers	20
Filiales et participations 1	21
----- DETAIL DES COMPTES ANNUELS -----	22
Détail de l'Actif	23
Détail du Passif	25
Détail du Compte de Résultat	27
----- ELEMENTS DE GESTION -----	32
Soldes Intermédiaires de Gestion	33
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	34
Bilans comparatifs et trésorerie	35
Analyse fonctionnelle du bilan	36
Tableau des Emplois et Ressources	37
7 ratios d'activité	38
7 ratios financiers	39
Du résultat à la trésorerie	40
----- LIASSE FISCALE -----	41
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	42
Taux réduit IS page 1	43
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	44
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	45
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	46
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	47
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	48
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	49
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	50
BIC-RN 2054 - Immobilisations	51
BIC-RN 2055 - Amortissements	52
BIC-RN 2056 - Provisions	53
2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation	54
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	55
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	56
2058A - Réintégrations diverses	57
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	58
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	59
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	60
2059A - Détail des immobilisations cédées	61
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	62
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	63

Sommaire

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	64
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	65
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	66
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2	67
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	68

Fiche présentation

DENOMINATION	SAS Cabinet SORECO	
FORME JURIDIQUE	SAS	
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	18 rue des Granges Galand 37554 SAINT AVERTIN CEDEX	
ACTIVITE ECONOMIQUE	Expertise Comptable	
<u>IMMATRICULATIONS</u>		
SIRET	33329521000020	
CODE ACTIVITE	6920Z	
DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois	12 mois

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des Comptes Annuels de l'entreprise **SAS Cabinet SORECO**, pour l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 454 632,50	euros
Chiffre d'affaires :	3 841 077,32	euros
Résultat net comptable :	303 740,11	euros

Fait à Saint Avertin
Le 02/11/2023

Pour SORECO :

Franck CHAUVEAU
Expert-comptable

Etats financiers au 31/08/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	304 396	48 845	255 551	249 846
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	535 450	451 618	83 832	114 680
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 010	5 000	5 010	5 010
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 971		4 971	4 971
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	35 447		35 447	33 967
TOTAL (II)		890 274	505 463	384 811	408 475
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	70 834		70 834	64 985
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 103 189	98 652	1 004 537	791 131
	Autres créances	15 057		15 057	23 786
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	280 010		280 010	280 010
	DISPONIBILITES	662 127		662 127	592 621
	Charges constatées d'avance	37 256		37 256	42 509
	TOTAL (III)	2 168 473	98 652	2 069 822	1 795 043
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 058 747	604 115	2 454 633	2 203 517

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif			
Etat exprimé en euros		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	457 947	343 204
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	303 740	314 743
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	1 138	1 359
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	872 826	769 306
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	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)	179 363	95 342
	Emprunts et dettes financières divers (3)	239	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 339	63 953
	Dettes fiscales et sociales	870 819	861 818
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 185	32 934
	Produits constatés d'avance (1)	452 861	380 164
	Total des dettes	1 581 807	1 434 211
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 454 633	2 203 517
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		303 740,11	314 742,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 462 155	1 381 119
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			41
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/08/2023		31/08/2022		Variations	%
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	3 841 077	100,00	3 537 560	100,00	303 518	8,58
	Montant net du chiffre d'affaires	3 841 077	100,00	3 537 560	100,00	303 518	8,58
	Productions stockée	5 849	0,15	(5 021)	-0,14	10 870	-216,49
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation	15 167	0,39	2 400	0,07	12 767	531,95
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	46 962	1,22	77 347	2,19	(30 385)	-39,28
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	393	0,01	156		237	151,65
	Total des produits d'exploitation	3 909 449	101,78	3 612 442	102,12	297 007	8,22
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	851 786	22,18	728 434	20,59	123 353	16,93
	Impôts, taxes et versements assimilés	46 501	1,21	45 537	1,29	964	2,12
PRODUITS FINANCIERS	Salaires et traitements	1 700 598	44,27	1 571 069	44,41	129 528	8,24
	Charges sociales du personnel	781 539	20,35	754 029	21,31	27 511	3,65
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	113 693	2,96	64 884	1,83	48 809	75,22
	Autres charges	20 020	0,52	40 635	1,15	(20 615)	-50,73
	Total des charges d'exploitation	3 514 137	91,49	3 204 587	90,59	309 550	9,66
	RESULTAT D'EXPLOITATION	395 312	10,29	407 854	11,53	(12 543)	-3,08
	Bénéfice attribué ou perte transférée						
CHARGES FINANCIERES	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	2 379	0,06	411	0,01	1 968	479,19
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	2 379	0,06	411	0,01	1 968	479,19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	3 518	0,09	1 198	0,03	2 319	193,54
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	3 518	0,09	1 198	0,03	2 319	193,54
	RESULTAT FINANCIER	(1 139)	-0,03	(788)	-0,02	(351)	44,59
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	394 173	10,26	407 067	11,51	(12 894)	-3,17
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 757	0,05	12 556	0,35	(10 799)	-86,00
CHARGES FINANCIERES	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	92 190	2,40	104 880	2,96	(12 690)	-12,10
	TOTAL DES PRODUITS	3 913 920	101,90	3 630 257	102,62	283 663	7,81
	TOTAL DES CHARGES	3 610 180	93,99	3 315 514	93,72	294 666	8,89
	RESULTAT DE L'EXERCICE	303 740	7,91	314 743	8,90	(11 003)	-3,50
	Total des produits exceptionnels	2 092	0,05	17 404	0,49	(15 312)	-87,98
	Total des charges exceptionnelles	334	0,01	4 848	0,14	(4 514)	-93,10
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 757	0,05	12 556	0,35	(10 799)	-86,00

Etats financiers au 31/08/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **2 454 633** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 913 920** euros et un total **charges** de **3 610 180** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **303 740** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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.

La durée d'utilisation du fonds commercial est présumée non limitée.

Le test de dépréciation réalisé tous les ans selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG n'a pas conduit à une dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles règles comptables sur les actifs :

- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds de commerce

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La durée d'utilisation du fonds commercial est présumée non limitée.
Le test de dépréciation réalisé tous les ans selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG n'a pas conduit à une dépréciation.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	78 650	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	152 449	
TOTAL	231 099	

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	291 857		12 539			304 396
Total immobilisations corporelles	536 625		13 740		14 916	535 450
Total immobilisations financières	48 948		1 480			50 428
TOTAL	877 430		27 759		14 916	890 274

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	42 010	6 835		48 845
Total immobilisations corporelles	421 945	44 555	14 882	451 618
TOTAL	463 955	51 390	14 882	500 463

Provisions

Etat exprimé en euros

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/08/2023
Provisions réglementées	1 359	301	522	1 138
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	73 867	62 303	32 518	103 652
TOTAL	75 227	62 604	33 040	104 790

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		100 000	1,00	100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		100 000	1,00	100 000,00

Créances

Etat exprimé en euros

	31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	35 447		35 447
Actif circulant et charges constatées d'avances	1 155 502	1 155 502	
TOTAL	1 190 949	1 155 502	35 447

Dettes

	31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	179 363	59 711	119 652	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 339	61 339		
Dettes fiscales et sociales	870 819	870 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 425	17 425		
Produits constatés d'avance	452 861	452 861		
TOTAL	1 581 807	1 462 155	119 652	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		5 000		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		239		
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir		240 341
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	237 509	237 509
Autres créances <i>FOURN.RRR & AV.A REC.</i> <i>BANQUES INTERETS A RECEVOIR</i>	1 056 1 777	2 833

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				37 256
CCA	01/09/2023 - 31/08/2024		37 256	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				37 256

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		505 654
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>	141	141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	14 128	14 128
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER ET RTT</i> <i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i> <i>CH./CONGES PAYES ET RTT</i> <i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE</i>	93 636 216 956 41 664 120 509 4 548 3 528	480 841
Autres dettes <i>CLIENTS RRA A ACCORDER</i> <i>DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY</i>	10 140 405	10 544

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				452 861
PCA		01/09/2023 31/08/2024	452 861	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				452 861

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement au 31/08/2023 = 62 237.43 euros après déduction d'une somme de 52954.74 euros versée à un contrat collectif. (Pas de versement au titre de 2022/2023)		
Autres engagements Intérêts restant dus au 31/08/2023 sur l'ensemble des emprunts	6 479	
	6 479	
Total des engagements financiers (1)	6 479	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

Résultat courant	394 173	91 763	302 410
Résultat exceptionnel (et participation)	1 757	409	1 348
Résultat comptable	395 930	92 172	303 758

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

31/08/2023

Résultat de l'exercice	303 740
Impôt sur les bénéfices	92 190
Résultat avant impôts	395 930
Variation des provisions règlementées	(221)
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	395 709

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/08/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
Professions intermédiaires		11	
Employés		17	
Ouvriers			
TOTAL		32	

Identité de la société consolidante

31/08/2023

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Capital	% Détenu

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL ADALTO

5 282

100,00

(15)

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

SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000,00€
Siège social : 18 rue des Granges Galand – BP 80443 – 37554 SAINT AVERTIN CEDEX
333 295 210 R.C.S TOURS

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 FEVRIER 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 303 740 € comme suit :

Origine

▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice	303 740€
▪ Compte « réserves facultatives » antérieur	457 948€

Prélèvement

▪ Sur le compte « réserves facultatives »	-196 260€
---	-----------

Affectation

▪ A titre de dividendes	500 000€
-------------------------	----------

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente assemblée.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en €)
	Dividendes (en €)	Autres revenus distribués (en €)	
30/09/2022	2,00	200 000,00	0
30/09/2021	1,50	150 000,00	0
30/09/2020	1,50	150 000,00	0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait conforme à l'original

Le Président
Philippe BOURBON



