

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/10/2023	31/10/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 115 706,20		1 115 706,20	1 118 761,10
	Montant net du chiffre d'affaires	1 115 706,20		1 115 706,20	1 118 761,10
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			0,85	0,69
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>1 115 707,05</b>	<b>1 118 761,79</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 043 640,84	1 044 721,15
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 158,00	986,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 188,00	612,00
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			11 312,50		
Dotations aux provisions					
Autres charges			4,10	541,98	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>1 057 303,44</b>	<b>1 046 861,13</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>58 403,61</b>	<b>71 900,66</b>

# Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		58 403,61	71 900,66
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		
<b>Total des produits financiers</b>			
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	32,01	14,00
<b>Total des charges financières</b>		32,01	14,00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		(32,01)	(14,00)
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		58 371,60	71 886,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 593,00	19 050,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		1 115 707,05	1 118 761,79
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		1 071 928,45	1 065 925,13
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		43 778,60	52 836,66

- (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

SAS ORCOM CFGS AUDIT  
ZA DE RANFAING BP 50048  
88200 SAINT-NABORD

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

 Michel Martin

# Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				1 188,00
	Frais de développement				60 630,00
	Concessions brevets droits similaires	13 422,00	13 422,00		134 500,00
	Fonds commercial (1)	60 630,00		60 630,00	
	Autres immobilisations incorporelles	134 500,00		134 500,00	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 500,00	2 500,00		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>211 052,00</b>	<b>15 922,00</b>	<b>195 130,00</b>	<b>196 318,00</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	131 374,00	18 037,50	113 336,50	137 432,44
	Autres créances	52 982,66		52 982,66	13 037,40
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	133 525,70		133 525,70	37 750,29	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	854,00		854,00	842,00
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>318 736,36</b>	<b>18 037,50</b>	<b>300 698,86</b>	<b>189 062,13</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>529 788,36</b>	<b>33 959,50</b>	<b>495 828,86</b>	<b>385 380,13</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	140 000,00	140 000,00
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	14 000,00	14 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	97 946,49	45 109,83
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	43 778,60	52 836,66
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>295 725,09</b>	<b>251 946,49</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	100 777,60	50 000,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 297,50	55 760,40
	Dettes fiscales et sociales	19 178,67	27 673,24
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 850,00		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>200 103,77</b>	<b>133 433,64</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>495 828,86</b>	<b>385 380,13</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 778,60	52 836,66	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	200 103,77	133 433,64	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Faits caractéristiques

Par AGE en date du 20 juillet 2023, il a été acté :

- la transformation de la société en société par actions simplifiée,
- la modification de l'objet social,
- la modification de la dénomination sociale,
- la nomination du Président.

 Michel Martin

# 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 **495 829** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 115 707** euros et un total **charges** de **1 071 928** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **43 779** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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.

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

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

## **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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Mobilier : 5 ans

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.

## **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 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.

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une

# Règles et Méthodes Comptables

fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Capitaux propres**

La variation des capitaux propres entre le 01/11/2022 et le 31/10/2023 est de 43 779 € et s'explique de la façon suivante :

– Résultat de l'exercice : 43 779 €

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	208 552,00					208 552,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>208 552,00</b>					<b>208 552,00</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 500,00					2 500,00
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 500,00</b>					<b>2 500,00</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>211 052,00</b>					<b>211 052,00</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 234,00	1 188,00		13 422,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 234,00</b>	<b>1 188,00</b>		<b>13 422,00</b>
<b>CORPORELLES</b>				
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	2 500,00			2 500,00
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 500,00</b>			<b>2 500,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 734,00</b>	<b>1 188,00</b>		<b>15 922,00</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 725,00	11 312,50		18 037,50
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>6 725,00</b>	<b>11 312,50</b>		<b>18 037,50</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 725,00</b>	<b>11 312,50</b>		<b>18 037,50</b>
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		11 312,50			
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

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 690,00	18 690,00	
	Autres créances clients	112 684,00	112 684,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 379,00	3 379,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 603,66	49 603,66	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	854,00	854,00		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>185 210,66</b>	<b>185 210,66</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2023	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	59 297,50	59 297,50		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 420,67	18 420,67		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	758,00	758,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	100 777,60	100 777,60		
Autres dettes	20 850,00	20 850,00			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>200 103,77</b>	<b>200 103,77</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Charges à payer

		31/10/2023
Total des Charges à payer		59 766
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 008
Prestations cfgs fap	59 008	
Dettes fiscales et sociales		758
Cfe/cvae fap	758	

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/10/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		854	854
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		854

## Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 115 706,20		1 115 706,20
TOTAL	1 115 706,20		1 115 706,20

**ORCOM CFGS AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 140 000 euros**  
**Siège social : ZA de Ranfaing, 88200 ST NABORD**  
**RCS ÉPINAL 494 334 329**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE**  
**DU 30 AVRIL 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 43 778,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 43 778,60 euros

à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 141 725,09 euros.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2024**

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

 Michel Martin

Certifié conforme  
**La Présidente**  
La Société **ORCOM CFGS**