

Désignation de l'entreprise : SAS AUDIT CONSULTING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 8 Avenue Edmond Dunan		83400 HYERES	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant *	
Numéro SIRET* 41906538800011			
		Exercice N clos le, 31 08 2023	
		N-1 31 08 2022	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		20 904 AG 16 725 4 178 5 062	
Fonds commercial (1) AH		428 715 AI 428 715 428 715	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK 7 085	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		286 734 AQ 184 921 101 813 121 218	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		90 290 AU 54 887 35 403 38 001	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		231 570 CV 231 570 231 570	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		17 200 BE 17 200 17 200	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		2 388 BI 2 388 2 388	
TOTAL (II) BJ		1 077 800 BK 256 533 821 267 851 238	
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		8 500 BU 8 500 495	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		2 400 BW 2 400 8 250	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		435 107 BY 63 145 371 961 328 778	
Autres créances (3) BZ		249 173 CA 249 173 227 174	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		160 000 CE 160 000	
Disponibilités CF		280 045 CG 280 045 471 793	
Charges constatées d'avance (3)* CH		52 992 CI 52 992 40 554	
TOTAL (III) CJ		1 188 217 CK 63 145 1 125 072 1 077 044	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2 266 017 IA 319 678 1 946 339 1 928 282	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0)	
(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS AUDIT CONSULTING		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :400.000.....)	DA	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 000	40 000
	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		
	Report à nouveau	DH	678 612	591 211
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	267 258	272 401
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	1 385 870
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		8 355
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		8 355
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	190 549	244 694
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	21 192	10 790
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 762	10 395
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	85 307	107 669
	Dettes fiscales et sociales	DY	189 717	175 696
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		8 000
	Autres dettes	EA	7 940	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	62 003	59 071
TOTAL (IV)		EC	560 469	616 316
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 946 339	1 928 282
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	453 267	445 559
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Fonds commercial TOTAL	428 715		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	222 675		1 050
Installations générales agencements aménagements des constructions	278 934		7 800
Installations générales agencements aménagements divers	3 692		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 464		7 134
TOTAL	362 090		14 934
Autres participations	231 570		
Autres titres immobilisés	17 200		
Prêts, autres immobilisations financières	2 388		
TOTAL	251 158		
TOTAL GENERAL	1 264 637		15 984

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Fonds commercial TOTAL			428 715	428 715
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		202 821	20 904	20 904
Installations générales agencements aménagements constr.			286 734	286 734
Installations générales agencements aménagements divers			3 692	3 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			86 598	86 598
TOTAL			377 024	377 024
Autres participations			231 570	231 570
Autres titres immobilisés			17 200	17 200
Prêts, autres immobilisations financières			2 388	2 388
TOTAL			251 158	251 158
TOTAL GENERAL		202 821	1 077 800	1 077 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	210 528	9 019	202 821	16 725
Installations générales agencements aménagements constr.	157 716	27 205		184 921
Installations générales agencements aménagements divers	3 692			3 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 463	9 732		51 195
TOTAL	202 871	36 937		239 808
TOTAL GENERAL	413 399	45 956	202 821	256 533

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 019				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 205				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 732				
TOTAL	36 937				
TOTAL GENERAL	45 956				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	8 355		8 355		
TOTAL	8 355		8 355		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	49 609	28 972	15 436		63 145
TOTAL	49 609	28 972	15 436		63 145
TOTAL GENERAL	57 964	28 972	23 791		63 145
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		28 972	15 436 8 355		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 388	0	2 388
Clients douteux ou litigieux	75 774	75 774	
Autres créances clients	359 332	359 332	
Impôts sur les bénéfices	2 120	2 120	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 558	17 558	
Groupe et associés	224 661	224 661	
Débiteurs divers	4 835	4 835	
Charges constatées d'avance	52 992	52 992	
TOTAL	739 660	737 272	2 388

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	139	139		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	190 410	83 207	107 202	
Fournisseurs et comptes rattachés	85 307	85 307		
Personnel et comptes rattachés	44 618	44 618		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 394	47 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 038	91 038		
Autres impôts taxes et assimilés	6 568	6 568		
Groupe et associés	21 291	21 291		
Autres dettes	7 940	7 940		
Produits constatés d'avance	62 003	62 003		
TOTAL	556 707	449 505	107 202	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 284			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	400.0000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE GABRIEL	32 609			32 609	
CLIENTELE JEAN PEROCESCHI	68 706			68 706	
CLIENTELE CAC	100 000			100 000	
CLIENTELE CAC GROUPE FCI	27 400			27 400	
CLIENTELE JOURDAN	200 000			200 000	
Total	428 715			428 715	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
USUFRUITS TEMPORAIRE BUREAUX	202 821	9.09

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	45 327
Total	45 327

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	139
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 013
Dettes fiscales et sociales	58 712
Autres dettes	6 780
Total	90 644

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 992
Total	52 992
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 003
Total	62 003

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 532	35 580
Dont entreprises liées	102	35 202

PRODUITS

DIVIDENDES FILIALE
INTERETS COMPTES COURANTS

CHARGES
INTERETS COMPTES COURANTS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE PROV RISQUE	8 355	78170078
Total	8 355	
Charges exceptionnelles		
- REGUL PERTES CLIENTS	4 018	671500
Total	4 018	



Société BR AUDIT CONSULTING
Monsieur Bernard ROUX
67 Avenue Joliot Curie
83130 LA GARDE

Hyères, le 2 Janvier 2024

Cher Bernard,

Tu trouveras ci-joint le procès-verbal d'assemblée relatif à l'approbation des comptes exercice clos le 31 Août 2023 de la SAS AUDIT CONSULTING, la feuille de présence et un chèque de 18 € correspondant aux dividendes.

Il convient de parapher et signer chaque document, à me retourner rapidement s'il te plaît.

Je te remercie par avance.

A bientôt,

Audrey BRUNA

Responsable Pôle Juridique

Assistante de Direction

☎ 04.94.00.39.57

✉ audrey@auditconsulting.com

AUDIT CONSULTING

*Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 €*

*Siège social : 8 Avenue Dunan - L'Elysée - 83400 HYERES
419 065 388 RCS TOULON*

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 DECEMBRE 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 267 258 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	267 258 €
A titre de dividendes	25 000 €
Soit 25 € par action	
Solde	242 258 €

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 920 870 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 25 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social 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.

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 Août 2022	155 000 €, soit 155 € par titre	/	/
31 Août 2021	150 000 €, soit 150 € par titre	/	/
31 Août 2020	205 000 €, soit 205 € par titre	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 Décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Patrick PEROCESCHI