

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00034

Numéro SIREN : 339 424 079

Nom ou dénomination : STE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2024 sous le numéro de dépôt 2939

« SOCIETE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO
Société de Commissaires aux Comptes »
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 40 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique - ZAC des Greffières
339 424 079 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JANVIER 2024

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices.....	89 801,43 €
- à la « réserve facultative »	89 801,43 €

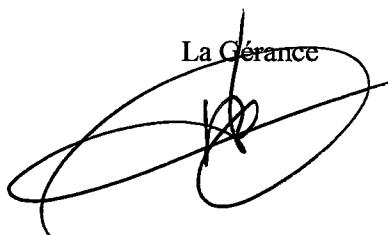
II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

La Gérance



Comptes Certifiés Sincères
Le mandataire social

Bilan Actif

30/09/2023				30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	4 600,00	4 600,00	
	Fonds commercial (1)	213 192,97		213 192,97
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
TOTAL (II)		217 792,97	4 600,00	213 192,97
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	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			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	207 671,51	43 636,43	164 035,08
	Autres créances	65 103,83		65 103,83
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	32 834,89		32 834,89
	Charges constatées d'avance	6 366,20		6 366,20
	TOTAL (III)	311 976,43	43 636,43	268 340,00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		529 769,40	48 236,43	481 532,97

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	186 308,78	180 973,76
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	89 801,43	55 335,02
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	320 110,21	280 308,78
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		1 500,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		1 500,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 394,01	8 101,93
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 687,96	308 817,78
	Dettes fiscales et sociales	41 151,65	44 132,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 189,14	5 565,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	161 422,76	366 616,75
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	481 532,97	648 425,53
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	89 801,43	55 335,02
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	161 422,76	366 616,75
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2023		30/09/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				12 mois
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 198 844,50		1 292 682,27
	Montant net du chiffre d'affaires	1 198 844,50		1 292 682,27
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		22 868,00	10 982,92
	Autres produits		1,53	1,14
Total des produits d'exploitation (1)			1 221 714,03	1 303 666,33
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 020 016,57	1 155 101,62
	Impôts, taxes et versements assimilés		8 771,90	9 049,14
	Salaires et traitements		44 000,00	41 000,00
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			851,86
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		19 525,19	21 170,36
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		9 646,93	0,96
Total des charges d'exploitation (2)			1 101 960,59	1 227 173,94
RESULTAT D'EXPLOITATION			119 753,44	76 492,39

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		119 753,44	76 492,39
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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	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	18,01	81,13
	Total des charges financières	18,01	81,13
RESULTAT FINANCIER		(18,01)	(81,13)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		119 735,43	76 411,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 125,24
	Total des charges exceptionnelles		1 125,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 125,24)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 934,00	19 951,00
TOTAL DES PRODUITS		1 221 714,03	1 303 666,33
TOTAL DES CHARGES		1 131 912,60	1 248 331,31
RESULTAT DE L'EXERCICE		89 801,43	55 335,02

- (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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe libre

PRESENTATION DE LA SOCIETE

- Date de constitution : 18 novembre 1986

- Siège Social : 5 Rue François Hennebique
17140 LAGORD

- Activité principale : Commissariat aux Comptes

- Direction : Cogérance

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES 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 **481 533 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 221 714 euros** et un total **charges** de **1 131 913 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **89 801 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL

Acquisition clientèle de Monsieur HENON :

- 1 ^{ère} partie le 9 janvier 1998	€ 45 048
- 2 ^{ème} partie le 10 novembre 1999	€ 24 025

Acquisition clientèle SARL CERGI CIGOS AUDIT :

- Le 3 octobre 2003	€ 65 000
---------------------	----------

Règles et Méthodes Comptables

Acquisition clientèle de Monsieur GAUTIER - Le 28 octobre 2008	€ 35 000
Acquisition clientèle de Monsieur MENOU - Le 16 janvier 2017	€ 44 120
	<u>€ 213 193</u>

Les Amortissements

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

- Logiciels : sur 3 ans.

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

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 2 500 parts sociales d'une valeur de 16 € soit un total de 40 000 €

Règles et Méthodes Comptables

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Prestations de services : 1 198 845 €

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation		18 €

VENTILISATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 19 951 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	119 753	29 939	89 814
Résultat financier	-18	-5	- 13
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	119 735	29 934	89 801

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL AUDICO
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT
1 rue Louis Proust – Pôle République 3 – 86000 POITIERS

Identité de la société tête de groupe :

SAS GROUPE STECO HSF
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} octobre 2017.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, l'impôt sur les bénéfices est retraité dans la société comme si elle avait toujours été imposée séparément.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 600,00			4 600,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 600,00			4 600,00
CORPORELLES				
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				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL	4 600,00			4 600,00

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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	30/09/2023
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	1 500,00		1 500,00	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 500,00		1 500,00	
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	45 479,24	19 525,19	21 368,00	43 636,43
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 479,24	19 525,19	21 368,00	43 636,43
TOTAL GENERAL		46 979,24	19 525,19	22 868,00	43 636,43
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 525,19	22 868,00	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	207 671,51	207 671,51	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 669,88	64 669,88	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	433,95	433,95	
	Charges constatées d'avances	6 366,20	6 366,20	
TOTAL DES CREANCES		279 141,54	279 141,54	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 687,96	98 687,96		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 447,15	34 447,15		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 704,50	6 704,50		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	19 394,01	19 394,01		
	Autres dettes	2 189,14	2 189,14		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		161 422,76	161 422,76		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 366	6 362	4	0,06
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 366	6 362	4	0,06

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2023	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			19 394,01
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			18,00
Autres éléments			