

RCS : TARASCON

Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00575

Numéro SIREN : 831 041 413

Nom ou dénomination : AUDIT EXPERTISE ET SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2024 sous le numéro de dépôt 2429



▪ **Thierry SANTONJA**

Associé | Expert-comptable | Commissaire aux comptes

▪ **Stéphane TAILLAND**

Associé | Expert-comptable | Commissaire aux comptes

▪ **Romain SALAUN**

Associé | Expert-comptable | Commissaire aux comptes

Certifié conforme par le directeur général
la SARL STE2C représentée par M
Thierry Santonja

DocuSigned by:

Thierry Santonja

6A97E4A8E86C471...

COMPTES ANNUELS

30/06/2023

SARL AUDIT EXPERTISE & SOLUTIONS

6 AVENUE FREDERIC MISTRAL
13210 SAINT-REMY DE PROVENCE

APE : 6920Z

SIRET : 83104141300020

AUDIT EXPERTISE & SOLUTIONS S.A.R.L.

6 avenue Frédéric Mistral
13210 Saint-Rémy de Provence
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de Marseille

17c Route Départementale 7N
13670 Saint-Andiol

Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
2. ANNEXES DES COMPTES ANNUELS	7

COMPTES ANNUELS

30/06/2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ETATS DE SYNTHESE



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	182 274		182 274	182 274
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	170 461	108 944	61 517	73 149
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 048		16 048	16 048
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 900		4 900	4 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	373 682	108 944	264 739	276 371
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 218		3 218	50
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	225 784	3 994	221 790	154 387
Autres créances	5 230		5 230	5 594
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 124		132 124	172 862
Charges constatées d'avance (3)	14 838		14 838	10 148
TOTAL ACTIF CIRCULANT	381 194	3 994	377 200	343 040
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	754 876	112 938	641 938	619 411
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	15 000	15 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	112 378	86 014
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	26 375	26 364
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	162 003	135 628
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 861	78 043
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 241	11 648
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 949	14 260
Dettes fiscales et sociales	221 927	189 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 126	3 605
Produits constatés d'avance	167 779	186 569
TOTAL DETTES	479 936	483 783
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	641 938	619 411
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 436	53 861
(1) Dont à moins d'un an (a)	450 447	429 923
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

30/06/2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AUDIT EXPERTISE & SOLUTIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 641 938 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 375 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

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, sont 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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Frais d'émission des emprunts

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	182 274			182 274
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	182 274			182 274
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	78 238	928		79 166
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 762	13 731	3 197	91 295
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	159 000	14 659	3 197	170 461
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	16 048			16 048
- Prêts et autres immobilisations financières	4 900			4 900
Immobilisations financières	20 948			20 948
ACTIF IMMOBILISE	362 221	14 659	3 197	373 682

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		14 659		14 659
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 659		14 659
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 197		3 197
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 197		3 197

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2023
Éléments achetés	182 274
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	182 274

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 124	9 398		41 522
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 727	16 893	3 197	67 422
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	85 850	26 291	3 197	108 944
ACTIF IMMOBILISE	85 850	26 291	3 197	108 944

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 250 753 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	4 900		4 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	225 784	225 784	
Autres	5 230	5 230	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 838	14 838	
Total	250 753	245 853	4 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	11 937
Total	11 937

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 7 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	26 364
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	26 364
Affectations aux réserves	26 364
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	26 364

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	7 500				7 500
Primes d'émission	15 000				15 000
Réserve légale	750				750
Réserves générales	86 014	26 364	26 364		112 378
Résultat de l'exercice	26 364	-26 364	26 375	26 364	26 375
Total Capitaux Propres	135 628		52 739	26 364	162 003

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 479 883 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				
- à plus de 1 an à l'origine	53 861	24 425	29 436	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 900	3 900		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 949	12 949		
Dettes fiscales et sociales	221 927	221 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 467	19 467		
Produits constatés d'avance	167 779	167 779		
Total	479 883	450 447	29 436	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	24 182			
(**) Dont envers les associés	4 341			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 341 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	4 631
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 129
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	77 659
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 280
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	65 425
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	649
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	176
Total	155 948

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 838		
Total	14 838		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	167 779		
Total	167 779		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2023
PRESTATIONS EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES	937 161
TOTAL	937 161

SAS A.E.S
Société par actions simplifiée au capital de 7.500 €
Siège social : 6 Avenue Frédéric Mistral
13 210 Saint-Rémy de Provence
RCS de Tarascon : 831 041 413

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 20 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux propositions de la Gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice net de 26 375.14 euros décide de l'affectation suivante :

Le résultat, soit	26 375.14 €
Est affecté	
Au poste « Autres Réserves » pour le un montant de	26 375.14 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucune somme n'a été distribué à titre de dividendes lors de trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Certifié conforme par le Directeur Général
SARL STE2C
représentée par M Thierry Santonja

DocuSigned by:
Thierry Santonja
6A97E4A8E86C471...