

RCS : DIJON  
Code greffe : 2104

Documents comptables

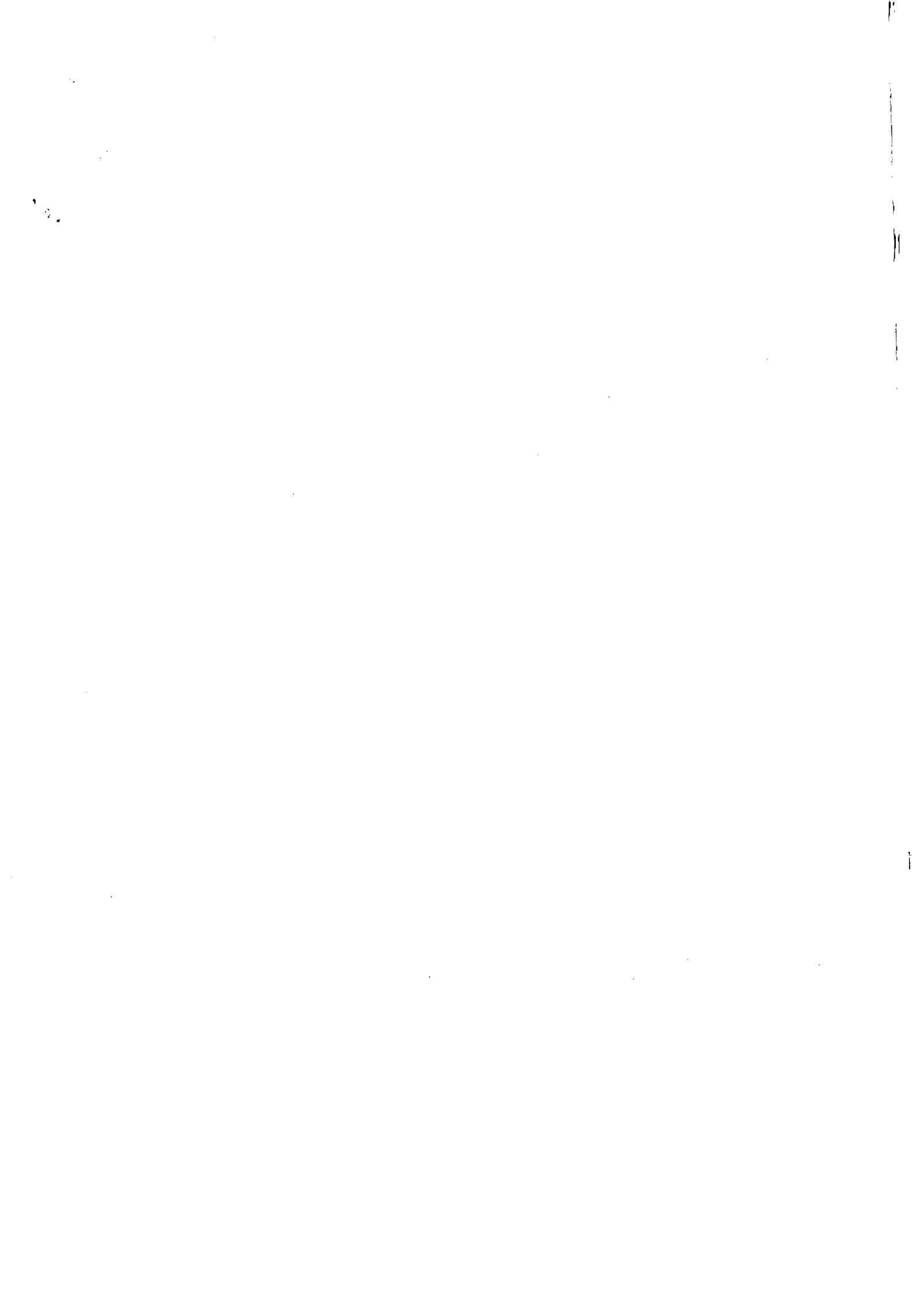
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 00154  
Numéro SIREN : 380 101 774  
Nom ou dénomination : SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2024 sous le numéro de dépôt 4756



①

## BILAN - ACTIF

Deposé au Greffe  
du Tribunal  
de Commerce  
de Dijon  
29 MAI 2024

DGFiP N° 2050-SD 2023



N° 15949 \* 03

sous le n° B Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES <b>4756</b>			Néant <input type="checkbox"/> *				
Adresse de l'entreprise		18 Rue Buffon		21200 BEAUNE					
SIRET		3 8 0 1 0 1 7 7 4 0 0 0 2 0							
Durée de l'exercice en nombre de mois *		8		Durée de l'exercice précédent *		1 2			
				Exercice N clos le		2023-08-31			
				Brut		Amortissements, provisions			
				1		2			
				Net		3			
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG			
		Fonds commercial (1)		AH		63 785 AI		63 785	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles		AT		79 241 AU		57 845 21 396	
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU		820 CV		820	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières *		BH		BI					
TOTAL (II)		BJ		143 845 BK		57 845 86 000			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *		BX		800 259 BY		8 097 792 162	
		Autres créances (3)		BZ		158 548 CA		158 548	
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)		CD		CE			
Disponibilités		CF		50 632 CG		50 632			
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH		20 268 CI		20 268		
	TOTAL (III)		CJ		1 029 707 CK		8 097 1 021 611		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1 173 553 1A		65 942 1 107 611			
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'1 an :		CR	
11 092									
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

## BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....38.175.)		DA	38 175	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		DB	300	
	Écarts de réévaluation (2) *	( dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) *	( dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ	DG		
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	<b>149 443</b>	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	<b>187 918</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	<b>TOTAL (II)</b>			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ	6 176	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	<b>6 176</b>
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligatoires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers	( dont emprunts participatifs EI )	DV	152 595	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	433 990	
	Dettes fiscales et sociales		DY	322 889	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	4 043	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	<b>913 516</b>	
Écart de conversion passif *			ED	<b>TOTAL (V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			EE	<b>1 107 611</b>	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			- Écart de réévaluation libre	1D	
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	913 516
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

## **Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2023**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 107 611€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 149 443€.

L'exercice a une durée de 8 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/08/2023.

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

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

#### **Évènements principaux :**

Aucun évènement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

#### **Principes, règles et méthodes comptables :**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### **Informations relatives au bilan**

#### **ACTIF**

##### **Immobilisations**

##### **Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

En l'absence d'amortissement du fonds de commerce (avant 2016), un test de dépréciation annuel est réalisé.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

**Principaux Mouvements de l'exercice :**

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebutis	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	63 785	-	-	-	-	63 785
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>63 785</b>	-	-	-	-	<b>63 785</b>
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	59 350	-	-	-	-	59 350
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 542	-	3 471	-	7 122	19 891
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>82 892</b>	-	<b>3 471</b>	-	<b>7 122</b>	<b>79 241</b>
<b>Total Général (I + II)</b>	<b>146 676</b>	-	<b>3 471</b>	-	<b>7 122</b>	<b>143 025</b>

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebutis	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	820	-	-	-	-	820
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
<b>Total Général</b>	<b>820</b>	-	-	-	-	<b>820</b>

**Amortissements :**

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	60 198	4 769	7 122	57 845
<b>TOTAL</b>	<b>60 198</b>	<b>4 769</b>	<b>7 122</b>	<b>57 845</b>

**Durées d'amortissement :**

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

**Dépréciations :**

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Dépréciation Actif Circulant	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	8 097	-	8 097
Autres Actifs	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>8 097</b>	-	<b>8 097</b>

**Produits à Recevoir :**

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	170 904
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	62 087
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>232 991</b>

**Etat des Créances :**

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		11 092	-	11 092
Autres créances clients		789 167	789 167	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	62 795	62 795	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		608	608	-
Débiteurs divers		95 146	95 146	-
Charges constatées d'avance		20 268	20 268	-
<b>Totaux</b>		<b>979 076</b>	<b>967 983</b>	<b>11 092</b>

**Valeur Mobilières de placement et trésorerie :**

Valeurs Mobilières de Placement	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	50 632	297 023
<b>Total</b>	<b>50 632</b>	<b>297 023</b>

**PASSIF**

**Capitaux propres :**

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	38 175	-	-	-	38 175
Réserve légale	-	-	-	-	-
Réserves statutaires, contractuelles	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	609 807	-	-	-	149 443

Le capital est composé de 2 036 parts de 18.75 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Le résultat 2022 a été entièrement distribué.

**Provisions pour Risques et Charges :**

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	6 176
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	6 176	-	-
<b>TOTAUX</b>	-	<b>6 176</b>	-	<b>6 176</b>

**État des Dettes :**

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	433 990	433 990	-	-
Personnel et comptes rattachés	40 361	40 361	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	56 320	56 320	-	-
Impôts sur les bénéfices	89 627	89 627	-	-
T.V.A.	134 150	134 150	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 431	2 431	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	152 595	152 595	-	-
Autres dettes	4 043	4 043	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>913 516</b>	<b>913 516</b>	-	-

**Charges à Payer :**

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	32 570
	Charges sociales	11 876
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	206 704
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	1 900
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	163
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>253 213</b>

**Compte de Résultat :****Chiffre d'affaires :**

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		-	-	-
Production	Biens	-	-	-
	Services	1 239 862	-	1 239 862
<b>Chiffre d'affaires total</b>		<b>1 239 862</b>	-	<b>1 239 862</b>

**Autres Informations :****Effectif moyen :**

L'effectif moyen est de 8.

**Engagement Retraite :**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous forme d'une provision.

**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES**

Société par actions simplifiée au capital de 38 175 euros

Siège social : Avenue Charles de Gaulle & Rue Buffon – 21200 BEAUNE

380 101 774 RCS DIJON

(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 FEVRIER 2024**

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 149 443,42 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 :** **149 443,42 euros**

**Affecté :**

- à la réserve légale, pour **3 817,50 euros**  
*s'élevant à ladite somme et étant dotée en totalité*

- à titre de dividendes aux associés, pour : **145 625,92 euros**  
*soit 71,52 euros (valeur arrondie) par part*

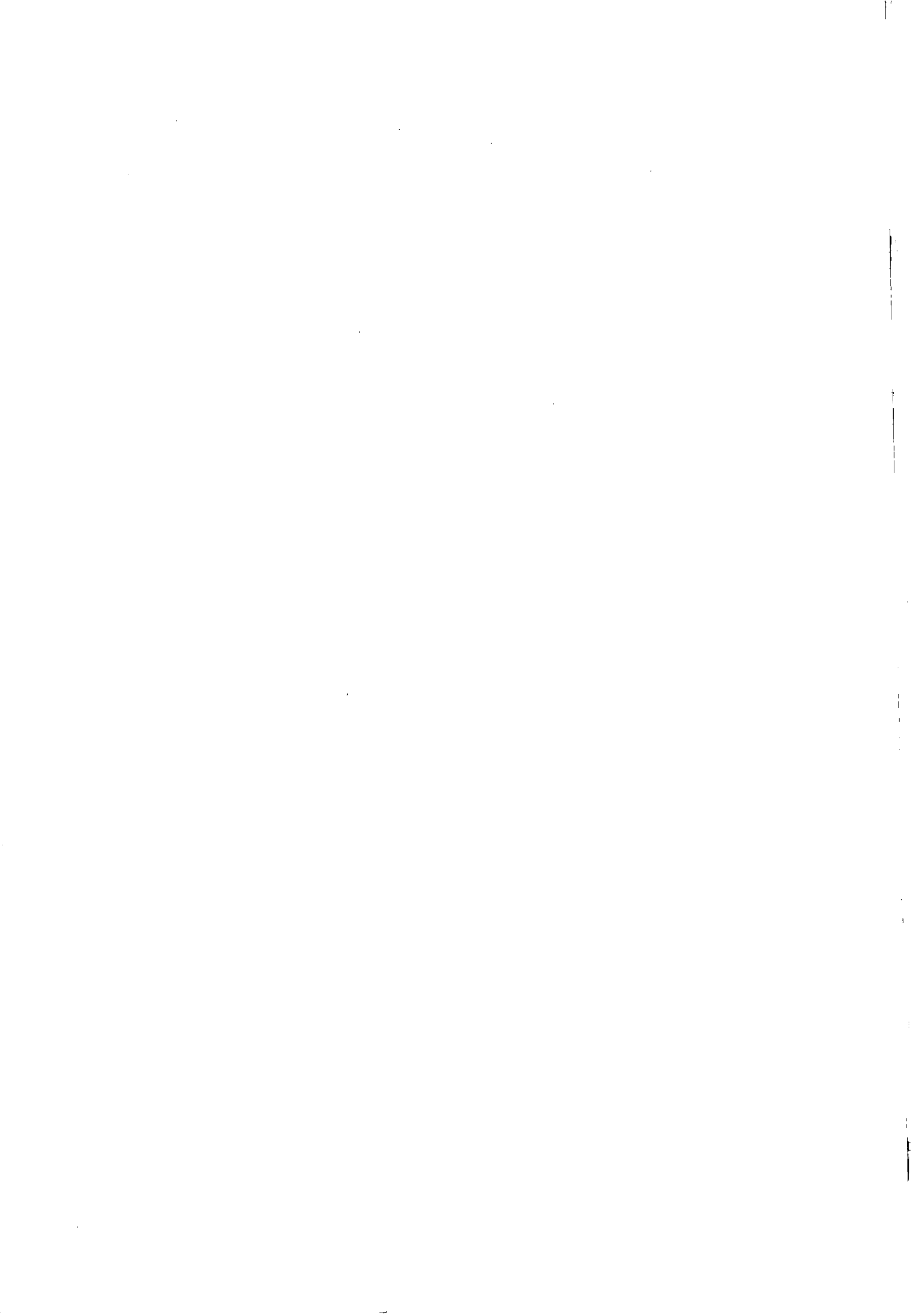
L'Assemblée Générale prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 pour cent prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 145 625,92 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution ; étant rappelé que les revenus sont éligibles à ladite réfaction lorsque leur bénéficiaire est soumis à l'impôt sur le revenu et opte pour l'application du barème progressif.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme  
Le Président





**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES**

Société par actions simplifiée au capital de 38 175 euros

Siège social : Avenue Charles de Gaulle & Rue Buffon – 21200 BEAUNE

380 101 774 RCS DIJON

(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 FEVRIER 2024**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 149 443,42 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 :** **149 443,42 euros**

**Affecté :**

- **à la réserve légale, pour** **3 817,50 euros**  
*s'élevant à ladite somme et étant dotée en totalité*

- **à titre de dividendes aux associés, pour :** **145 625,92 euros**  
*soit 71,52 euros (valeur arrondie) par part*

L'Assemblée Générale prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 pour cent prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 145 625,92 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution ; étant rappelé que les revenus sont éligibles à ladite réfaction lorsque leur bénéficiaire est soumis à l'impôt sur le revenu et opte pour l'application du barème progressif.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme  
Le Président



