RCS : SOISSONS
Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00092
Numéro SIREN : 325 366 441
Nom ou dénomination : CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2021 sous le numéro de dépôt 77

CHD

L'Esprit d'Entreprendre

Groupe d'expertise comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA
Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs au 30/09/19 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/18	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				3		3
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	82 585		82 585		82 585	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				45		48
Participations	2 380 907	1 115 000	1 265 907		1 265 907	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	900		900		900	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**2 464 392**	**1 115 000**	**1 349 392**	**48**	**1 349 392**	**51**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				46		47
Clients (3)	652 061		652 061		471 910	
Clients douteux, litigieux (3)	21 484	1 074	20 410		58 089	
Clients factures à établir (3)					74 584	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	157 528		157 528		121 875	
Groupe et associés (3)	357 933		357 933		357 417	
Débiteurs divers (3)	83 314		83 314		138 384	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	163 006		163 006	6	51 107	2
Charges constatées d'avance (3)	5 690		5 690		2 102	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 441 015**	**1 074**	**1 439 941**	**52**	**1 275 470**	**49**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 905 407**	**1 116 074**	**2 789 333**	**100**	**2 624 862**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA
Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 120 000)	120 000	4	120 000	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4 238	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		60		69
Réserve légale	12 000		12 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 649 615		1 796 223	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-37 509	-1	-150 846	-6
SITUATION NETTE	1 744 106	63	1 781 615	68
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 744 106**	**63**	**1 781 615**	**68**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	66 280	2	70 448	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	806 921	29	588 785	22
Fournisseurs, factures non parvenues	50 463	2	40 400	2
Dettes fiscales et sociales	118 563	4	143 613	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 000			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**1 045 227**	**37**	**843 247**	**32**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 789 333**	**100**	**2 624 862**	**100**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *1 045 227* *843 247*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

CHD
L'Esprit d'Entreprendre
Groupe d'expertise comptable

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 2 789 332,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -37 509,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'acquisition des titres est supérieur à la quote-part de l'actif net comptable de la filiale, corrigé éventuellement en fonction des perspectives d'avenir, de rentabilité et de la valeur de marché des actifs détenus par la société.
Dans le cadre de CHD, les dépréciations éventuelles sont appréciées de manière globale pour l'ensemble des filiales du groupe, ces sociétés ayant beaucoup d'interdépendances entre elles, notamment au niveau de la sous-traitance commissariat aux comptes, juridique et sociale et des décisions stratégiques de groupe.

La méthode d'évaluation tient compte d'une part de la valorisation de la clientèle au coefficient de 100 % et les capitaux propres plus la valeur de la rentabilité et d'autre part le résultat d'exploitation plus cotisation groupe multiplié par 7 et divise par 2 égale valeur projetée.

A l'identique de la valorisation retenue pour le groupe.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques clients sont provisionnés à hauteur de 6 % de la créance hors taxes. Les filiales "Sous-Traitantes" prennent en charge dans leurs comptes le différenciel.

FONDS COMMERCIAL

Il n'y a pas lieu de déprécier les fonds de commerce dans la mesure où la valeur de marché de la clientèle est supérieure.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA
Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	82 585		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 380 907		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		900		
		TOTAL	2 381 807		
		TOTAL GENERAL	2 464 392		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			82 585	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 380 907	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				900	
		TOTAL			2 381 807	
		TOTAL GENERAL			2 464 392	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	1 115 000			1 115 000
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	3 062	386	2 374	1 074
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		**1 118 062**	**386**	**2 374**	**1 116 074**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 118 062**	**386**	**2 374**	**1 116 074**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		386	2 374	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :		
d'exploitation	386	2 374
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	900		900
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 484		21 484
	Autres créances clients	652 061	652 061	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	9 019	9 019	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	148 509	148 509	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	357 933	357 933	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 314	83 314	
	Charges constatées d'avance	5 690	5 690	
	TOTAUX	**1 278 910**	**1 256 526**	**22 384**

Renvois		
(1)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés	
	- Prêts accordés en cours d'exercice	
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 690
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**5 690**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	83 314
Disponibilités	
TOTAL	**83 314**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	857 384	857 384		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	117 840	117 840		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	723	723		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	66 280	66 280		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 000	3 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**1 045 227**	**1 045 227**		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 463
Dettes fiscales et sociales	723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**51 186**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 930	
TOTAL	**7 930**	

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE
Société Anonyme au capital de 120 000 euros
Siège social : Zone commerciale, rue des moines
02200 VILLENEUVE SAINT GERMAIN
325 366 441 RCS SOISSONS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 37 509 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	37 509 euros
Prélèvement sur les réserves :	
- sur le compte "autres réserves"	37 509 euros

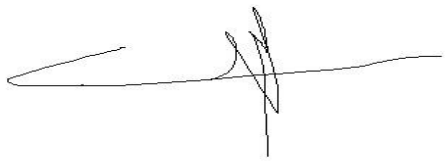
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Forme juridique : SA

Numéro unique d'identification - (Siren) : 325 366 441

Représentée par :

Nom : ZALISZ .Prénom : François Xavier

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☒ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30.09.2019

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

