

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

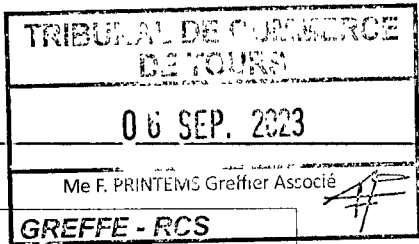
**Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00328 Numéro SIREN : 333 295 210 Nom ou dénomination : SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2023 sous le numéro de dépôt 8830

Fiche présentation



DENOMINATION	SAS Cabinet SORECO	
FORME JURIDIQUE	SAS	
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	18 rue des Granges Galand 37554 SAINT AVERTIN CEDEX	
ACTIVITE ECONOMIQUE	Expertise Comptable	
<u>IMMATRICULATIONS</u>		
SIRET	33329521000020	
CODE ACTIVITE	6920Z	
DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois	12 mois

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	291 857	42 010	249 846	204 128
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	536 625	421 945	114 680	49 111
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 010	5 000	5 010	5 010
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 971		4 971	2 768
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	33 967		33 967	33 967
	TOTAL (II)	877 430	468 955	408 475	294 984
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	64 985		64 985	70 006
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	849 319	58 187	791 131	731 290
	Autres créances	34 466	10 680	23 786	13 919
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	280 010		280 010	130 135
	DISPONIBILITES	592 621		592 621	656 990
	Charges constatées d'avance	42 509		42 509	32 378
	TOTAL (III)	1 863 910	68 867	1 795 043	1 634 718
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif - (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 741 340	537 823	2 203 517	1 929 703

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	343 204	264 669
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	314 743	228 536
	Subventions d'investissement	1 359	14 553
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	769 306	617 757
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		1 546
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		1 546
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 342	147 285
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 953	59 696
	Dettes fiscales et sociales	861 818	735 453
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 934	18 027
	Produits constatés d'avance (1)	380 164	349 939
	Total des dettes	1 434 211	1 310 400
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 203 517	1 929 703
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	314 742,95	228 535,72
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 381 119	1 215 098
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	41	41
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/08/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **2 203 517** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 630 257** euros et un total **charges** de **3 315 514** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **314 743** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

La durée d'utilisation du fonds commercial est présumée non limitée.
Le test de dépréciation réalisé tous les ans selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG n'a pas conduit à une dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles règles comptables sur les actifs :

- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds de commerce

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La durée d'utilisation du fonds commercial est présumée non limitée.
Le test de dépréciation réalisé tous les ans selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG n'a pas conduit à une dépréciation.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	78 650	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	152 449	
TOTAL	231 099	

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
257 272		49 725		15 141	291 857
511 446		100 315		75 136	536 625
46 745		2 203			48 948
815 464		152 243		90 276	877 430

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	53 145	4 006	15 141	42 010
Total immobilisations corporelles	462 335	34 473	74 863	421 945
TOTAL	515 480	38 480	90 004	463 955

Provisions

Etat exprimé en euros

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/08/2022
Provisions règlementées	14 553	301	13 494	1 359
Provisions pour risques et charges	1 546		1 546	
Provisions pour dépréciation	106 085	26 404	58 622	73 867
TOTAL	122 184	26 705	73 662	75 227

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		100 000	1,00	100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice	-	100 000	1,00	100 000,00

Créances

Etat exprimé en euros	31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	33 967		33 967
Actif circulant et charges constatées d'avances	926 294	926 294	
TOTAL	960 261	926 294	33 967

Dettes

	31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	95 342	42 251	53 092	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 953	63 953		
Dettes fiscales et sociales	861 818	861 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	32 934	32 934		
Produits constatés d'avance	380 164	380 164		
TOTAL	1 434 211	1 381 119	53 092	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé	Bilan Actif			
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		10 000		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		240		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Dettes	Bilan Passif			
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		2 160		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		231 982
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>227 696</i>	227 696
Autres créances <i>FOURN.RRR & A.V.A REC.</i> <i>ETAT PROD. A RECEVOIR</i>	<i>2 952</i> <i>1 333</i>	4 285

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
CCA		01/09/2022 31/08/2023	42 509	42 509
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				42 509

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		558 906
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41
<i>BANQUES INT.COURUS</i>	<i>41</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 730
<i>FOURNIS.FACT NON PARVENUE</i>	<i>21 730</i>	
Dettes fiscales et sociales		516 219
<i>CONGES A PAYER ET RTT</i>	<i>85 676</i>	
<i>AUTRES CHARG.PERS A PAYER</i>	<i>240 023</i>	
<i>CH./CONGES PAYES ET RTT</i>	<i>38 439</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>141 779</i>	
<i>ETAT AUTRES CH A PAYER</i>	<i>7 096</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>3 206</i>	
Autres dettes		20 917
<i>CLIENTS RRA A ACCORDER</i>	<i>11 944</i>	
<i>DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY</i>	<i>8 972</i>	

Produits constatés d'avance

Etat-exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			380 164
PCA	01/09/2022 31/08/2023	380 164	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			380 164

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
1 179	
1 179	
1 179	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagement au 31/08/2022 = 52 975 euros après déduction d'une somme de
51 438 euros versée à un contrat collectif. (Pas de versement au titre de 2021/2022)

Autres engagements

Intérêts restant dus au 31/08/2022 sur l'ensemble des emprunts

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/08/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		407 067	101 742	305 325
Résultat exceptionnel (et participation)		12 556	3 138	9 418
Résultat comptable		419 623	104 880	314 743

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

31/08/2022

Résultat de l'exercice	314 743
Impôt sur les bénéfices	104 880
Résultat avant impôts	419 623
Variation des provisions règlementées	(13 193)
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	406 430

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/08/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires		
	Employés	24	
	Ouvriers		
	TOTAL	28	

Identité de la société consolidante

31/08/2022

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Capital	% Détenu

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL ADALTO

5 297

100,00

178

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO

Société par actions simplifiée

Capital : 100.000 euros

Siège social : 18 rue des Granges Galand

BP 80443, 37554 SAINT AVERTIN CEDEX CEDEX

333 295 210 RCS TOURS

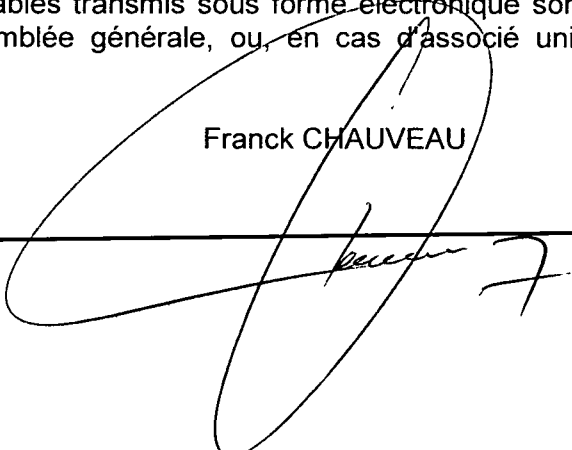
Représentée

☒ par son représentant légal Franck CHAUMEAU, Président

☐ par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société :

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Franck CHAUMEAU



SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 18 rue des Granges Galand
BP 80443
37554 SAINT AVERTIN CEDEX
333 295 210 RCS TOURS

DÉCLARATION 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 : SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 333 295 210 RCS TOURS

Représentée par :

Monsieur Franck CHAUMEAU

(x) agissant en qualité de représentant légal

() 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 31/08/2022

(x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

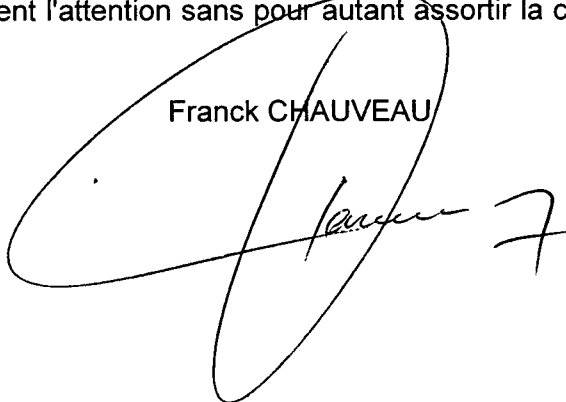
() Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

() 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

Franck CHAUMEAU

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name 'Franck CHAUMEAU'. The signature is cursive and includes a large loop and a trailing '7'.

SOCIETE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE SORECO
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 18 rue des Granges Galand
BP 80443, 37554 SAINT AVERTIN CEDEX CEDEX
333-295-210-RCS-TOURS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 février 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/08/2022

Extrait DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/08/2022 s'élevant à 314 742,95 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	314 742,95 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Le solde sera affecté en autres réserves	114 742,95 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/08/2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er mars 2023 selon la trésorerie de la société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Franck CHAUMEAU

