

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 15/10/2024 - 10017 - 2022 B 01746 - 919 967 091 - SDM - AUDIT



Cabinet SAS SDM - AUDIT

5 SQ DU FOURNIL

76520 FRANQUEVILLE ST PIERRE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

15 OCT. 2024



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

*certifié conforme
à l'original*

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	10
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	11
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	12
<i>Annexe</i>	
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	14
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Capital Social et Effectifs</i>	19
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	20
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	21
<i>Liasse fiscale</i>	
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	22
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	23
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	24
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	25
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	26
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	27
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	28
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	29
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	30
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	31
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	32
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	33
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	34
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	35
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	36
<i>2058A - Déductions diverses</i>	37
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	38
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	39
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	40
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	41
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	42
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	43
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	44
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	45
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	46
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	47
<i>Annexes fiscales</i>	
<i>Taux réduit IS page 1</i>	48
<i>2069RCI - Réductions et crédits d'impôt</i>	49
<i>2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 1</i>	50
<i>2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 2</i>	51
<i>2069M - Détail liste des associés</i>	52

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<i>2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 3</i>	<i>53</i>
<i>2079FCE - Crédit d'impôt formation dirigeants / Page 1</i>	<i>54</i>
<i>2079FCE - Crédit d'impôt formation dirigeants / Page 2</i>	<i>55</i>
<i>2079FCE - Crédit d'impôt formation dirigeants / Page 3</i>	<i>56</i>
<i>2079FCE - Crédit d'impôt formation dirigeants / Page 4</i>	<i>57</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Cabinet SAS SDM - AUDIT** relatifs à l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	75 828 euros
Chiffre d'affaires :	68 721 euros
Résultat net comptable :	28 717 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à FRANQUEVILLE SAINT PIERRE
Le 09/10/2024

Signature



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	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	500		500		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	500		500	
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				720
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	27 580		27 580	6 358
	Autres créances	3 427		3 427	475
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	43 999		43 999	12 871	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	323		323	438
	TOTAL (III)	75 328		75 328	20 862
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		75 828		75 828	20 862

(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

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 626	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	28 717	9 126
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	37 843	14 126
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 522	1 714
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 082	2 850
	Dettes fiscales et sociales	13 381	2 172
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	37 985	6 735
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	75 828	20 862
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 716.69	9 126.48
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	37 985	6 735
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	500,00	0,66			500,00	
Autres participations	500,00	0,66			500,00	
26100000 Titres de participation	500,00	0,66			500,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	75 328,39	99,34	20 861,67	100,00	54 466,72	261,09
Avances & acomptes versés sur commandes			720,00	3,45	(720,00)	-100,00
40910000 Fourm. - Avances & acptes			720,00	3,45	(720,00)	-100,00
Créances clients et comptes rattachés	27 579,96	36,37	6 357,72	30,48	21 222,24	333,80
041D Collectif clients débiteurs	27 579,96	36,37	6 357,72	30,48	21 222,24	333,80
Autres créances	3 427,12	4,52	475,00	2,28	2 952,12	621,50
44566100 TVA DEDUCTIBLE 5.5%			475,00	2,28	(475,00)	-100,00
44566200 TVA déduc.20 %	2 850,64	3,76			2 850,64	
44568000 TVA - FNP	576,48	0,76			576,48	
Disponibilités	43 998,81	58,02	12 871,45	61,70	31 127,36	241,83
51213000 SG	43 998,81	58,02	12 871,45	61,70	31 127,36	241,83
Charges constatées d'avance	322,50	0,43	437,50	2,10	(115,00)	-26,29
48600000 Charges constatées d'avance	322,50	0,43	437,50	2,10	(115,00)	-26,29
TOTAL DU BILAN ACTIF	75 828,39	100,00	20 861,67	100,00	54 966,72	263,48

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2023		12		01/07/2022		12		Variations		
	30/06/2024		mois		30/06/2023		mois		%		
TOTAL I - Capitaux propres	37 843,17		49,91		14 126,48		67,72		23 716,69		167,89
Capital Social ou individuel	5 000,00		6,59		5 000,00		23,97				
10130000 Capital souscrit appelé versé	5 000,00		6,59		5 000,00		23,97				
Réserve légale	500,00		0,66						500,00		
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	500,00		0,66						500,00		
Autres réserves	3 626,48		4,78						3 626,48		
10680000 Autres réserves	3 626,48		4,78						3 626,48		
Résultat de l'exercice	28 716,69		37,87		9 126,48		43,75		19 590,21		214,65
TOTAL II - Autres fonds propres											
TOTAL III - Total des Provisions											
TOTAL IV - Total des dettes	37 985,22		50,09		6 735,19		32,28		31 250,03		463,98
Emprunts et dettes financières divers	3 522,36		4,65		1 713,57		8,21		1 808,79		105,56
45511000 C.C. SDM	3 522,36		4,65		1 713,57		8,21		1 808,79		105,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 081,80		27,80		2 850,00		13,66		18 231,80		639,71
040C Collectif fournisseurs créditeurs	17 245,42		22,74		2 850,00		13,66		14 395,42		505,10
40810000 Fourn. Fact. Non Parven.	3 836,38		5,06						3 836,38		
Dettes fiscales et sociales	13 381,06		17,65		2 171,62		10,41		11 209,44		516,18
44400000 Etat-Impôts sur les bénéfices	4 525,20		5,97		907,00		4,35		3 618,20		398,92
44550000 TVA DUE					205,00		0,98		(205,00)		-100,00
44551000 TVA à décaisser	4 259,00		5,62						4 259,00		
44566000 TVA déd. /biens	0,20								0,20		
44571000 TVA COLLECTEE 20%					1 059,62		5,08		(1 059,62)		-100,00
44571320 TVA Coll. /prestations 20 %	4 596,66		6,06						4 596,66		
TOTAL DU BILAN PASSIF	75 828,39		100,00		20 861,67		100,00		54 966,72		263,48

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	68 721		68 721	25 768
	Montant net du chiffre d'affaires	68 721		68 721	25 768
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			68 722	25 769
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			35 475	15 735
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			4		
	Total des charges d'exploitation (2)			35 480	15 736
	RESULTAT D'EXPLOITATION			33 242	10 033

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		33 242	10 033
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 FINANCIERS	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		33 242	10 033
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		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 525	907
TOTAL DES PRODUITS		68 722	25 769
TOTAL DES CHARGES		40 005	16 643
RESULTAT DE L'EXERCICE		28 717	9 126

(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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	68 721,78	100,00	25 769,28	100,00	42 952,50	166,68
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Production vendue Services FRANCE	68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
70610000 HONORAIRES CAC	68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Montant net du chiffre d'affaires	68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Autres produits d'exploitation	1,19		1,01		0,18	17,82
75800000 Produits div. gestion courante	1,19		1,01		0,18	17,82
Total des charges d'exploitation	35 479,89	51,63	15 735,80	61,07	19 744,09	125,47
Autres achats et charges externes	35 475,41	51,62	15 735,40	61,07	19 740,01	125,45
60410000 SOUS TRAITANCE CAC	11 750,00	17,10	10 350,00	40,17	1 400,00	13,53
60630000 Fournit.entretien. petit équip	283,26	0,41			283,26	
60640000 Fournitures administratives	26,21	0,04	60,00	0,23	(33,79)	-56,32
61320000 Locations immobilières	400,00	0,58			400,00	
61400000 Charges locatives & coprop.	140,00	0,20			140,00	
61600000 Primes d'assurances	4,35	0,01			4,35	
61610000 Primes Assurances Multirisques	180,00	0,26	120,00	0,47	60,00	50,00
62260000 Honoraires	3 790,18	5,52			3 790,18	
62262000 Honoraires Juridiques	1 295,66	1,89	600,00	2,33	695,66	115,94
62263000 HONORAIRES AUTRES	2 660,00	3,87			2 660,00	
62270000 Frais d'actes et contentieux	45,02	0,07	284,09	1,10	(239,07)	-84,15
62280000 Honoraires formation	1 710,00	2,49	300,00	1,16	1 410,00	470,00
62300000 Publicité, publications,	2 674,00	3,89			2 674,00	
62340000 Cadeaux à la clientèle	300,00	0,44			300,00	
62510000 Voyages et déplacements	6 864,21	9,99	1 595,76	6,19	5 268,45	330,15
62560000 Missions déplacements	1 479,54	2,15	1 767,03	6,86	(287,49)	-16,27
62570000 Réceptions	79,18	0,12			79,18	
62571000 Déplacements, missions, récep.	105,45	0,15			105,45	
62620000 Frais de téléphone	358,45	0,52			358,45	
62700000 Serv. bancaires taxables	365,00	0,53			365,00	
62710000 Serv. bancaires Non Taxables	62,40	0,09	272,02	1,06	(209,62)	-77,06
62810000 Concours divers (cotisations)	902,50	1,31	386,50	1,50	516,00	133,51
Autres charges de gestion courante	4,48	0,01	0,40		4,08	N/S
65800000 Ch. diverses gestion courantes	4,48	0,01	0,40		4,08	N/S
Résultat d'exploitation	33 241,89	48,37	10 033,48	38,94	23 208,41	231,31
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	33 241,89	48,37	10 033,48	38,94	23 208,41	231,31
Total des produits exceptionnels						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	4 525,20	6,58	907,00	3,52	3 618,20	398,92
69500000 Impôts sur les bénéfices	4 986,00	7,26			4 986,00	
69510000 IS			1 505,00	5,84	(1 505,00)	-100,00
69910000 Crédit Impôt Formation	(460,80)	-0,67	(598,00)	-2,32	137,20	22,94
Résultat de l'exercice	28 716,69	41,79	9 126,48	35,42	19 590,21	214,65

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/07/2023 30/06/2024		12 mois		01/07/2022 30/06/2023		12 mois		Ecart		%	
	CHIFFRE D'AFFAIRES	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69	
Ventes de marchandises												
- Achats de marchandises												
- Variation stocks de marchandises												
MARGE COMMERCIALE												
Production vendue : Biens												
+ Production vendue : Travaux												
+ Production vendue : Services	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
+ Variation production stockée												
+ Production immobilisée												
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
- Achats stockés approvisionnement												
- Variation des stocks et approvisionnement												
- Achats de sous-traitance	11 750	17,10			10 350	40,17			1 400	13,53		
- Achats non stockés	309	0,45			60	0,23			249	415,78		
- Autres charges externes	23 416	34,07			5 325	20,67			18 091	339,70		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	35 475	51,62			15 735	61,07			19 740	125,45		
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	33 245	48,38			10 033	38,93			23 212	231,36		
+ Subventions d'exploitation												
- Impôts, taxes sur rémunérations												
- Autres impôts et taxes												
- Salaires et traitements												
- Charges sociales												
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	33 245	48,38			10 033	38,93			23 212	231,36		
+ Reprises sur amortissements et provisions												
+ Autres produits d'exploitation	1				1					17,82		
+ Transfert de charges d'exploitation												
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions												
- Autres charges de gestion courante	4	0,01							4	N/S		
RÉSULTAT EXPLOITATION	33 242	48,37			10 033	38,94			23 208	231,31		
+ Quote-part sur opérations en commun												
+ Produits financiers												
- Quote-part sur opérations en commun												
- Charges financières												
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	33 242	48,37			10 033	38,94			23 208	231,31		
Produits exceptionnels												
- Charges exceptionnelles												
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL												
- Participation des salariés												
- Impôts sur les bénéfices	4 525	6,58			907	3,52			3 618	398,92		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	28 717	41,79			9 126	35,42			19 590	214,65		

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/07/2023 30/06/2024		12 mois		01/07/2022 30/06/2023		12 mois		Ecart		%	
CHIFFRE D'AFFAIRES	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
Ventes de marchandises												
- Achats de marchandises												
- Variation stocks de marchandises												
MARGE COMMERCIALE (a)												
Production vendue	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
+ Variation production stockée												
+ Production immobilisée												
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 721	100,00			25 768	100,00			42 952	166,69		
- Achats stockés approvisionnement												
- Variation des stocks et approvisionnement												
- Achats de sous-traitance directe	11 750	17,10			10 350	40,17			1 400	13,53		
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	56 971	82,90			15 418	59,83			41 552	269,50		
MARGES (Commerciale + Production)	56 971	82,90			15 418	59,83			41 552	269,50		
- Achats non stockés (c)	309	0,45			60	0,23			249	415,78		
- Autres charges externes (c)	23 416	34,07			5 325	20,67			18 091	339,70		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	35 475	51,62			15 735	61,07			19 740	125,45		
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	33 245	48,38			10 033	38,93			23 212	231,36		
+ Subventions d'exploitation												
- Impôts, taxes sur rémunérations												
- Autres impôts et taxes												
- Salaires et traitements												
- Charges sociales												
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	33 245	48,38			10 033	38,93			23 212	231,36		
+ Reprises sur amortissements et provisions												
+ Autres produits d'exploitation	1				1					17,82		
+ Transfert de charges d'exploitation												
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions												
- Autres charges de gestion courante	4	0,01							4	N/S		
RÉSULTAT EXPLOITATION	33 242	48,37			10 033	38,94			23 208	231,31		
Bénéfice-perte sur opérations en commun												
+ Produits financiers												
- Charges financières												
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	33 242	48,37			10 033	38,94			23 208	231,31		
Produits exceptionnels												
- Charges exceptionnelles												
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL												
- Participation des salariés												
- Impôts sur les bénéfices	4 525	6,58			907	3,52			3 618	398,92		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	28 717	41,79			9 126	35,42			19 590	214,65		

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Marge commerciale							
Production vendue		68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
70610000	HONORAIRES CAC	68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Production de l'exercice		68 720,59	100,00	25 768,27	100,00	42 952,32	166,69
Achats de sous-traitance		11 750,00	17,10	10 350,00	40,17	1 400,00	13,53
60410000	SOUS TRAITANCE CAC	11 750,00	17,10	10 350,00	40,17	1 400,00	13,53
Marge brute de production		56 970,59	82,90	15 418,27	59,83	41 552,32	269,50
MARGES (Commerciale + Production)		56 970,59	82,90	15 418,27	59,83	41 552,32	269,50
Achats non stockés matières et fournitures		309,47	0,45	60,00	0,23	249,47	415,78
60630000	Fournit.entretien, petit équip	283,26	0,41			283,26	
60640000	Fournitures administratives	26,21	0,04	60,00	0,23	(33,79)	-56,32
Autres charges externes		23 415,94	34,07	5 325,40	20,67	18 090,54	339,70
61320000	Locations immobilières	400,00	0,58			400,00	
61400000	Charges locatives & coprop.	140,00	0,20			140,00	
61600000	Primes d'assurances	4,35	0,01			4,35	
61610000	Primes Assurances Multirisques	180,00	0,26	120,00	0,47	60,00	50,00
62260000	Honoraires	3 790,18	5,52			3 790,18	
62262000	Honoraires Juridiques	1 295,66	1,89	600,00	2,33	695,66	115,94
62263000	HONORAIRES AUTRES	2 660,00	3,87			2 660,00	
62270000	Frais d'actes et contentieux	45,02	0,07	284,09	1,10	(239,07)	-84,15
62280000	Honoraires formation	1 710,00	2,49	300,00	1,16	1 410,00	470,00
62300000	Publicité, publications.	2 674,00	3,89			2 674,00	
62340000	Cadeaux à la clientèle	300,00	0,44			300,00	
62510000	Voyages et déplacements	6 864,21	9,99	1 595,76	6,19	5 268,45	330,15
62560000	Missions déplacements	1 479,54	2,15	1 767,03	6,86	(287,49)	-16,27
62570000	Réceptions	79,18	0,12			79,18	
62571000	Déplacements, missions, récep.	105,45	0,15			105,45	
62620000	Frais de téléphone	358,45	0,52			358,45	
62700000	Serv. bancaires taxables	365,00	0,53			365,00	
62710000	Serv. bancaires Non Taxables	62,40	0,09	272,02	1,06	(209,62)	-77,06
62810000	Concours divers (cotisations)	902,50	1,31	386,50	1,50	516,00	133,51
Valeur ajoutée produite		33 245,18	48,38	10 032,87	38,93	23 212,31	231,36
Excédent brut d'exploitation		33 245,18	48,38	10 032,87	38,93	23 212,31	231,36
Autres produits d'exploitation		1,19		1,01		0,18	17,82
75800000	Produits div. gestion courante	1,19		1,01		0,18	17,82
Autres charges de gestion courante		4,48	0,01	0,40		4,08	N/S
65800000	Ch. diverses gestion courantes	4,48	0,01	0,40		4,08	N/S
Résultat d'exploitation		33 241,89	48,37	10 033,48	38,94	23 208,41	231,31
Résultat courant avant impôts		33 241,89	48,37	10 033,48	38,94	23 208,41	231,31
Résultat exceptionnel							

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/07/2023		01/07/2022		Variations	
	30/06/2024	12 mois	30/06/2023	12 mois		%
Impôts sur les bénéfices	4 525,20	6,58	907,00	3,52	3 618,20	398,92
69500000 Impôts sur les bénéfices	4 986,00	7,26			4 986,00	
69510000 IS			1 505,00	5,84	(1 505,00)	-100,00
69910000 Crédit Impôt Formation	(460,80)	-0,67	(598,00)	-2,32	137,20	22,94
Résultat de l'exercice	28 716,69	41,79	9 126,48	35,42	19 590,21	214,65

Etats financiers au 30/06/2024

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 **75 828** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **68 722** euros et un total **charges** de **40 005** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 717** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 ont été évalués à leur coût de production.

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 supérieure.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique. matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations		500			500
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		500			500

	TOTAL		500			500
--	--------------	--	------------	--	--	------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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				

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

SDM-AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
5 square du Fournil 76 520 Franqueville Saint Pierre
919 967 091 RCS ROUEN

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS

DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

DU 16 septembre 2024

15 OCT. 2024



L'an deux mille vingt-quatre,

Le seize septembre,

A quinze heures,

Monsieur Sébastien Laillet de Montullé, demeurant 5 square du Fournil 76 520 Franqueville Saint Pierre,

Associé unique de la société SDM - AUDIT,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Sébastien Laillet de Montullé, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024.

La Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 123-16 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce modifié par la loiⁿ 2018-727 du 10 août 2018.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024,
- Affectation du résultat de l'exercice.
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.
- Rémunération du Président
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE DÉCISION

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes qui font apparaître un bénéfice de 28 176.69 euros.

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique rappelle que le montant total distribuable s'établit comme suit :

Résultat de l'exercice :	28 716.69€ euros
Autres réserves :	3 626.48 euros
	<hr/>
Total distribuable :	32 343.17 euros

L'associé unique décide d'affecter de l'affectation suivante :

Distribution de dividendes :	24 000.00 euros
<i>Soit un dividende unitaire arrondi à 48€</i>	
Affectation du solde au compte Autres Réserves :	4 716.69 euros

Le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 8 343.17 euros. Le dividende sera mis en paiement au siège social, courant septembre.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2^o du Code général des impôts s'élève à 24 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12.8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17.2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12.8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu:

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt.
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Associé Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au cours du dernier exercice ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes	Dividendes par action éligible à l'abattement de 40% (personne physique)	Dividendes par action non éligible à l'abattement de 40% (personne morale)
N-1	5000 euros	5000 euros	

TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention de la convention intervenue au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associé unique Président, savoir :

Convention conclue avec le Président associé unique :

Monsieur Sébastien Laillet de Montullé, Président et associé unique de la société, est titulaire d'un compte courant d'associé dans les livres de la société dont le montant au 30 juin 2024 s'élevait à la somme de 3 522,36 euros.

Ce compte courant n'est pas rémunéré.

QUATRIEME DÉCISION

L'associé unique constate l'absence de rémunération allouée à Monsieur Sébastien Laillet de Montullé en sa qualité de Président au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024.

L'associé unique approuve la prise en charge par la société de ses frais de déplacement et de représentation.

CINQUIEME DÉCISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Sébastien Laillet de Montullé
Président

