

Désignation de l'entreprise : SAS AUDIT CONSULTING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 8 Avenue Edmond Dunan		83400 HYERES	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 1 9 0 6 5 3 8 8 0 0 0 1 1		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 10 8 2 0 2 4	
		N-1 13 10 8 2 0 2 3	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS AUDIT CONSULTING

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4.0.0.....0.0.0.....)	DA	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 000	40 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	775 870	678 612
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	183 476	267 258
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 399 345	1 385 870
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	107 282	190 549
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	14 467	21 192
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	6 808	3 762
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	83 306	85 307
	Dettes fiscales et sociales	DY	198 900	189 717
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 748	7 940
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	49 991	62 003
	TOTAL (IV)	EC	463 502	560 469
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 862 848	1 946 339
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart 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	437 832	453 267
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 862 847.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 058 077.33 Euros et dégageant un bénéfice de 183 475.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

TUP DE LA FILIALE AFC AU 1ER SEPTEMBRE 2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	449 618		230
Installations générales agencements aménagements des constructions	286 734		10 546
Installations générales agencements aménagements divers	3 692		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 598		9 543
TOTAL	377 024		20 088
Autres participations	231 570		
Autres titres immobilisés	17 200		
Prêts, autres immobilisations financières	2 388		
TOTAL	251 158		
TOTAL GENERAL	1 077 800		20 318

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			449 848	449 848
Installations générales agencements aménagements constr.			297 280	297 280
Installations générales agencements aménagements divers			3 692	3 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 553	89 588	89 588
TOTAL		6 553	390 559	390 559
Autres participations			231 570	231 570
Autres titres immobilisés			17 200	17 200
Prêts, autres immobilisations financières			2 388	2 388
TOTAL			251 158	251 158
TOTAL GENERAL		6 553	1 091 565	1 091 565

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	16 725	1 999		18 725
Installations générales agencements aménagements constr.		184 921	22 752		207 673
Installations générales agencements aménagements divers		3 692			3 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 195	12 404	5 637	57 962
	TOTAL	239 808	35 155	5 637	269 327
	TOTAL GENERAL	256 533	37 155	5 637	288 051
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 999			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		22 752			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 404			
	TOTAL	35 155			
	TOTAL GENERAL	37 155			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	63 145	28 671	35 065		56 751
	TOTAL	63 145	28 671	35 065	56 751
	TOTAL GENERAL	63 145	28 671	35 065	56 751
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 671	35 065		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 388	0	2 388
Clients douteux ou litigieux	68 101	68 101	
Autres créances clients	426 488	426 488	
Impôts sur les bénéfices	26 546	26 546	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 574	8 574	
Groupe et associés	189 119	189 119	
Débiteurs divers	2 624	2 624	
Charges constatées d'avance	50 981	50 981	
	TOTAL	774 821	772 433
			2 388

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	80	80		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	107 202	81 532	25 671	
Fournisseurs et comptes rattachés	83 306	83 306		
Personnel et comptes rattachés	43 409	43 409		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 586	58 586		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 339	88 339		
Autres impôts taxes et assimilés	8 471	8 471		
Groupe et associés	14 562	14 562		
Autres dettes	2 748	2 748		
Produits constatés d'avance	49 991	49 991		
TOTAL	456 695	431 024	25 671	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	83 207			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
ACTIONS	400.0000	1 000		1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE GABRIEL	32 609			32 609	
CLIENTELE JEAN PEROCESCHI	68 706			68 706	
CLIENTELE CAC	100 000			100 000	
CLIENTELE CAC GROUPE FCI	27 400			27 400	
CLIENTELE JOURDAN	200 000			200 000	
Total	428 715			428 715	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	55 554
Total	55 554

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 410
Dettes fiscales et sociales	58 204
Autres dettes	1 740
Total	77 434

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	50 981
Total	50 981
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	49 991
Total	49 991

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PERTE CLIENT	1 417	
- MEDAILLES TRAVAIL	2 300	
- REBUT IMMO	916	
Total	4 633	