

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		2 Rue Jules Emile Zingg 25400 EXINCOURT		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		8 1 9 8 4 0 0 5 9 0 0 0 1 1		Néant		<input type="checkbox"/>	
						Exercice N clos le, 30/09/2024	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC	
		Frais de développement *		CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG	
		Fonds commercial (1)		AH		AI	
		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		AU	
		Immobilisations en cours		AV		AW	
		Avances et acomptes		AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
		Autres participations		CU		CV	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC	
		Autres titres immobilisés		BD		BE	
		Prêts		BF		BG	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI	
	TOTAL (II)				BJ		BK
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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY	
		Autres créances (3)		BZ		CA	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE	
		Disponibilités		CF		CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ		CK		
	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		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORMÉ
PAR LE PRÉSIDENT

Désignation de l'entreprise		SAS CONSULTIS AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>	*	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000)	DA			2 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD			126 559	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			739 628	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			674 809	
	Subventions d'investissement	DJ			944	
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL			3 541 941	
	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			17 533	
	TOTAL (III)	DR			17 533	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			481 130	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			228	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			1 349 896	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			314 553	
	Dettes fiscales et sociales	DY			664 124	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			32 285	
	Autres dettes	EA			71 438	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
TOTAL (IV)	EC			2 913 658		
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			6 473 133		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C				
		1D				
		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			1 243 733		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			664		

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


Comptes annuels

2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

CERTIFIÉ CONFORMÉ
PAR LE PRÉSIDENT



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 6 473 134 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 674 809 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

- Valorisation des Travaux En-Cours :

Application du principe de rattachement des acomptes versés par la clientèle en fonction de l'avancement des travaux exécutés , conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

 *Faits caractéristiques***Autres éléments significatifs**

- Les engagements de retraite sont couverts par une assurance souscrite auprès de la banque Crédit agricole.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				1 309 626
- Fonds commercial	1 309 626			1 309 626
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	415 564	2 000	4 063	413 501
Immobilisations incorporelles	1 725 190	2 000	4 063	1 723 127
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 216			65 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 495	63 012	36 931	245 575
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	284 711	63 012	36 931	310 792
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations et créances rattachées	754 271			754 271
- Autres titres immobilisés	8 015			8 015
- Prêts et autres immobilisations financières	371	13 763		14 134
Immobilisations financières	762 657	13 763		776 420
ACTIF IMMOBILISE	2 772 558	78 775	40 994	2 810 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 000	63 012	13 763	78 775
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 000	63 012	13 763	78 775
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 063	36 931		40 994
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 063	36 931		40 994

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	25 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 284 626
Total	1 309 626

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les frais d'acquisition des titres (Droits de mutation , Frais d'actes , Honoraires) sont comptabilisés en charges.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CONSULT'EC 74330 POISY	55 000	536 254	99,96	73 099
SCI ERABLES (LES) 25400 EXINCOURT	152	-206 673	100,00	45 271
SAS FIDUCIAIRE DE VINCI AUDIT 25400 EXINCOURT	10 000	18 385	99,90	1 010
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	754 271	754 271			70 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de participation font l'objet d'une appréciation en valeur d'inventaire , qui tient compte à la fois de l'actif net déterminé en valeur d'exploitation et des perspectives de développement . Une provision pour dépréciation est enregistrée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable de la participation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 806	816	4 063	559
Immobilisations incorporelles	3 806	816	4 063	559
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	48 784	2 460		51 245
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	191 109	21 039	35 651	176 496
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	239 893	23 499	35 651	227 741
ACTIF IMMOBILISE	243 699	24 315	39 714	228 300

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 271 549 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 134		14 134
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 523 514	1 523 514	
Autres	681 623	681 623	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	52 278	52 278	
Total	2 271 549	2 257 415	14 134
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	37 939
Etat produits à recevoir	799
Intérêts courus C/C	7 743
Intérêts courus à recevoir	23 714
Total	70 195

Notes sur le bilan

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 200 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	17 533				17 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	17 533				17 533
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 563 761 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	664	664		
- à plus de 1 an à l'origine	480 466	160 439	320 027	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 554	314 554		
Dettes fiscales et sociales	664 124	664 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 286	32 286		
Autres dettes (**)	71 667	71 667		
Produits constatés d'avance				
Total	1 563 761	1 243 734	320 027	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	167 304			
(**) Dont envers les associés	228			

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	209 243
Banque intérêts courus	664
Congés à payer	121 843
Charges personnel à payer	99 569
Org.sociaux à payer C.Pay	52 128
Organismes sociaux a pay.	17 325
Etat chg fisc.s/C.Payés	2 413
Etat charges à payer	10 777
Clients - RRR à accorder	65 081
Total	579 043

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	52 278		
Total	52 278		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	30/09/2024
Chiffre d'affaires	4 190 690
TOTAL	4 190 690

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Total	35	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite sont couverts par une assurance souscrite auprès de la banque Crédit agricole.

Montant couvert au 30/09/2024 : 115 282 €