

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROMANS - 2602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/03/2025 - B2025/002472 - 1990 B 00010 - 352 919 385 - AUDIT DAUPHINE

CERTIFIÉ CONFORME

à l'original

Période du 01/09/22 au 31/08/23

Bilan Actif

AUDIT DAUPHINE

LE GERANT - J. L. ROGE

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2023	Net (N-1) 31/08/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	162 837		162 837	162 837
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	162 837		162 837	162 837
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	12 844	12 844		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 844	12 844		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	175 681	12 844	162 837	162 837

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				16 910
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				16 910

CRÉANCES

Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	515 213	114 147	401 066	106 518
Autres créances	1 773 830		1 773 830	1 117 696
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 289 042	114 147	2 174 895	1 224 214

DISPONIBILITÉS ET DIVERS

Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 765		23 765	208 424
Charges constatées d'avance	28		28	52
TOTAL disponibilités et divers :	23 793		23 793	208 476

ACTIF CIRCULANT	2 312 835	114 147	2 198 688	1 449 600
------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes remboursement des obligations
Écarts de conversion actif

TOTAL GÉNÉRAL	2 488 516	126 990	2 361 525	1 612 437
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Période du 01/09/22 au 31/08/23

AUDIT DAUPHINE

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2023	Net (N-1) 31/08/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles	77 471	77 471
Réserves réglementées		
Autres réserves	408 474	636 797
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	51 985	71 677
TOTAL situation nette :	546 730	794 745
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	546 730	794 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	10 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		898
Emprunts et dettes financières divers	3 000	
TOTAL dettes financières :	3 000	898
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 687 604	709 605
Dettes fiscales et sociales	114 191	90 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 072
TOTAL dettes diverses :	1 801 795	806 794
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 804 795	807 692
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 361 525	1 612 437

Compte de Résultat (Première Partie)

AUDIT DAUPHINE

Période du 01/09/22 au 31/08/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2023	Net (N-1) 31/08/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 006 500		1 006 500	1 035 180
Chiffres d'affaires nets	1 006 500		1 006 500	1 035 180
Production stockée			(16 910)	16 910
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			103 466	96 249
Autres produits			5	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 093 062	1 148 354
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			864 627	775 266
TOTAL charges externes :			864 627	775 266
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			(210)	5 098
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			39 750	71 918
Charges sociales			17 152	31 752
TOTAL charges de personnel :			56 902	103 669
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				506
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			114 147	100 756
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			114 147	101 263
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			47 961	62 945
CHARGES D'EXPLOITATION			1 083 428	1 048 241
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 634	100 112

Compte de Résultat (Seconde Partie)

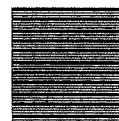
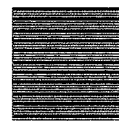
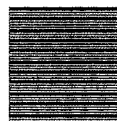
AUDIT DAUPHINE

Période du 01/09/22 au 31/08/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2023	Net (N-1) 31/08/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 634	100 112
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	55 250	7 609
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	55 250	7 609
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	222	119
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	222	119
RÉSULTAT FINANCIER	55 028	7 490
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	64 662	107 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 068	593
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	15 068	593
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 271	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 000
	10 271	10 040
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 797	(9 447)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	323	727
Impôts sur les bénéfices	17 151	25 750
TOTAL DES PRODUITS	1 163 380	1 156 555
TOTAL DES CHARGES	1 111 395	1 084 878
BÉNÉFICE OU PERTE	51 985	71 677

Annexe



Annexe

AUDIT DAUPHINE

Période du 01/09/23 au 31/08/24

L'exercice clôturé au 31/08/2024 présente un montant total du bilan de 2 721 851 €
et dégage un résultat de 110 152 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

Période du 01/09/23 au 31/08/24

AUDIT DAUPHINE

Changement de méthode comptable lié aux provisions sur créances douteuses

A la clôture de chaque exercice, une reprise de la totalité de la provision de l'exercice N-1 est enregistrée.

Nous constatons ensuite une dotation égale à la totalité de la dépréciation obtenue en fin d'exercice.

Il n'y a donc plus d'ajustement de provision.

Cette méthode est appliquée depuis le 31/08/2022.

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

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciels : linéaire de 1 à 4 ans
- Agencements : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 1 à 4 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 1 à 5 ans
- Matériel informatique : linéaire et dégressif de 1 à 5 ans
- Mobilier : linéaire 1 à 10 ans

Titres immobilisés

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 selon la méthode FIFO.
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

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO)

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

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

AUDIT DAUPHINE

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros

Siège social : 12 avenue des Langories - 26000 VALENCE

352 919 385 R.C.S. ROMANS

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (Affectation du résultat)

L'Assemblée générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 août 2023, soit **51 984,93 €**, au compte « Autres réserves », lequel s'élève après affectation à 460 459,27 €.

L'Assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2020	-	-	-
31/08/2021	-	-	-
31/08/2022	3 600 €	-	296 400 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Certifié conforme à l'original

Le Gérant
Jean-Loup ROGÉ

