

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 25/04/2025 - 2695 - 1987 B 00034 - 339 424 079 - STE D'AUDIT ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO

« SOCIETE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO
Société de Commissaires aux Comptes »
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 40 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique - ZAC des Greffières
339 424 079 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JANVIER 2025

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices.....	85 976,13 €
- à la réserve facultative	5 976,13 €
- à la distribution de dividendes aux associés	80 000,00 €

Le dividende alloué à chaque part s'établirait ainsi à 32 Euros.

Les dividendes seraient mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Il est rappelé que lesdites distributions de dividendes seront soumises aux dispositions issues de la loi sur le financement de la sécurité sociale pour 2013 et pour 2018 ainsi que de la loi de Finances pour 2018.

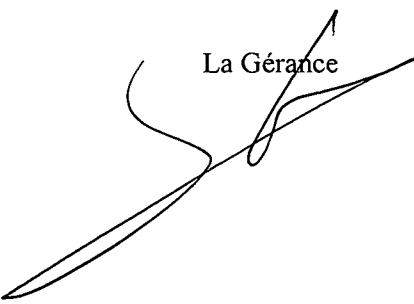
II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

La Gérance



Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 600,00	4 600,00		
	Fonds commercial (1)	213 192,97		213 192,97	213 192,97
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		217 792,97	4 600,00	213 192,97	213 192,97
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	251 020,62	46 153,47	204 867,15	164 035,08
	Autres créances	36 977,88		36 977,88	65 103,83
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	28 121,02		28 121,02	32 834,89
	Charges constatées d'avance	6 151,89		6 151,89	6 366,20
	TOTAL (III)	322 271,41	46 153,47	276 117,94	268 340,00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		540 064,38	50 753,47	489 310,91	481 532,97

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000,00	40 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	196 110,21	186 308,78
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	85 976,13	89 801,43
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	326 086,34	320 110,21
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)	42,55	19 394,01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 135,06	98 687,96
	Dettes fiscales et sociales	70 820,74	41 151,65
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 226,22	2 189,14
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	163 224,57	161 422,76
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	489 310,91	481 532,97
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	85 976,13	89 801,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	163 224,57	161 422,76
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe libre

PRESENTATION DE LA SOCIETE

- Date de constitution : 18 novembre 1986

- Siège Social : 5 Rue François Hennebique
17140 LAGORD

- Activité principale : Commissariat aux Comptes

- Direction : Cogérance

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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 **489 311** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 202 016** euros et un total **charges** de **1 116 040** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **85 976** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL

Acquisition clientèle de Monsieur HENON :

- 1 ^{ère} partie le 9 janvier 1998	€ 45 048
- 2 ^{ème} partie le 10 novembre 1999	€ 24 025

Acquisition clientèle SARL CERGI CIGOS AUDIT :

- Le 3 octobre 2003	€ 65 000
---------------------	----------

Règles et Méthodes Comptables

Acquisition clientèle de Monsieur GAUTIER - Le 28 octobre 2008	€ 35 000
Acquisition clientèle de Monsieur MENOU - Le 16 janvier 2017	€ 44 120
	<u>€ 213 193</u>

Les Amortissements

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

- Logiciels : sur 3 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 2 500 parts sociales d'une valeur de 16 € soit un total de 40 000 €

Règles et Méthodes Comptables

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Prestations de services : 1 184 109 €

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation		43 €

VENTILISATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 28 659 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	112 398	28 100	84 298
Résultat financier	- 43	-11	- 32
Résultat exceptionnel	2 280	570	1 710
Participation des salariés			
TOTAL	114 635	28 659	85 976

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO

5 rue François Hennebique - 17140 LAGORD

SARL AUDICO

5 rue François Hennebique - 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT

1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIER

SARL AUNIS CONSEIL

71 Avenue de Strasbourg - 17340 CHATELAILLON

Identité de la société tête de groupe :

SAS GROUPE STECO HSF

5 rue François Hennebique - 17140 LAGORD

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} octobre 2017.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, l'impôt sur les bénéfices est retraité dans la société comme si elle avait toujours été imposée séparément.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 600,00			4 600,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 600,00			4 600,00
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	4 600,00			4 600,00

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024 .
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	43 636,43	18 129,83	15 612,79	46 153,47
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 636,43	18 129,83	15 612,79	46 153,47
TOTAL GENERAL		43 636,43	18 129,83	15 612,79	46 153,47
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 129,83	15 612,79	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	251 020,62	251 020,62	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 544,27	35 544,27	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 273,00	1 273,00	
	Débiteurs divers	160,61	160,61	
	Charges constatées d'avances	6 151,89	6 151,89	
TOTAL DES CREANCES		294 150,39	294 150,39	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	87 135,06	87 135,06		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 211,58	64 211,58		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 609,16	6 609,16		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	42,55	42,55		
	Autres dettes	5 226,22	5 226,22		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		163 224,57	163 224,57		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 152	6 366	(214) -3,37
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	6 152	6 366	(214) -3,37

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			42,55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			42,55
Autres éléments			