

INELYS AUDIT

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 14 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : LYON (69006), 66 QUAI CHARLES DE GAULLE

492 932 843 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX AU 31 AOUT 2024

Copie certifiée conforme

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-après, par l'intermédiaire de la plateforme Connective Nitro (<https://H8conseil.connective.eu/>) qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

Président

Nicolas PRIEST

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Nicolas PRIEST (+338663803504)
Date : 30/04/2025 09:41:22
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
333890

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 469	3 469		106
Fonds commercial	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	67 474	36 210	31 264	11 358
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 300		6 300	6 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	277 243	39 679	237 564	217 764
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	226 738	33 859	192 879	327 552
Fournisseurs débiteurs	1 240		1 240	10 602
Personnel	1 966		1 966	1 704
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 875		2 875	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 478		4 478	26 882
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	98 717		98 717	30 836
Charges constatées d'avance	14 408		14 408	6 783
TOTAL ACTIF CIRCULANT	350 423	33 859	316 564	405 450
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	627 666	73 538	554 128	623 214

Bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	14 000	14 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 400	1 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	131 245	153 942
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	50 565	77 303
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	197 210	246 645
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	257 224	102 344
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 001	171 624
Personnel	6 479	9 753
Organismes sociaux	11 811	13 803
Etat, Impôts sur les bénéfices		10 012
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 113	66 732
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 522	2 302
Dettes fiscales et sociales	71 925	102 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	769	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	356 918	376 570
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	554 128	623 214

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	751 560	100,00	779 414	100,00	-27 854	-3,57
Production stockée						
Subventions d'exploitation	9 000	1,20	3 000	0,38	6 000	200,00
Autres produits	2 294	0,31	176	0,02	2 118	NS
Total	762 853	101,50	782 590	100,41	-19 737	-2,52
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	4 515	0,60	7 173	0,92	-2 658	-37,05
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	189 208	25,18	212 650	27,28	-23 442	-11,02
Total	193 723	25,78	219 823	28,20	-26 100	-11,87
MARGE SUR M/SES & MAT	569 130	75,73	562 767	72,20	6 363	1,13
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	11 641	1,55	8 443	1,08	3 198	37,88
Salaires et Traitements	288 609	38,40	266 827	34,23	21 782	8,16
Charges sociales	181 874	24,20	171 302	21,98	10 572	6,17
Amortissements et provisions	5 356	0,71	9 820	1,26	-4 465	-45,46
Autres charges	12		9		3	28,98
Total	487 492	64,86	456 401	58,56	31 090	6,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	81 638	10,86	106 366	13,65	-24 728	-23,25
Produits financiers						
Charges financières	9 880	1,31	2 344	0,30	7 536	321,50
Résultat financier	-9 880	-1,31	-2 344	-0,30	-7 536	321,50
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	71 758	9,55	104 022	13,35	-32 264	-31,02
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	4 028	0,54			4 028	
Résultat exceptionnel	-4 028	-0,54			-4 028	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	17 165	2,28	26 719	3,43	-9 554	-35,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	50 565	6,73	77 303	9,92	-26 737	-34,59

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS INELYS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 554 128 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 50 565 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

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, sont 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

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.

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				
- Fonds commercial	200 000			200 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 469			3 469
Immobilisations incorporelles	203 469			203 469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 703	20 492		49 195
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 614	4 664		18 279
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	42 318	25 156		67 474
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 300			6 300
Immobilisations financières	6 300			6 300
ACTIF IMMOBILISE	252 087	25 156		277 243

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	200 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	200 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 363	106		3 469
Immobilisations incorporelles	3 363	106		3 469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 959	4 192		22 151
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 001	1 058		14 059
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 960	5 250		36 210
ACTIF IMMOBILISE	34 323	5 356		39 679

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 258 006 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	6 300		6 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	226 738	186 108	40 630
Autres	10 560	10 560	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 408	14 408	
Total	258 006	211 076	46 930
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	112 410
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 240
Charges sociales - produits à recev	1 966
Total	115 616

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 14 000,00 euros décomposé en 140 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.
Inelys Consulting a apporté et cédé ses actions à la Financière Inelys EC

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 356 918 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 001	27 001		
Dettes fiscales et sociales	71 925	71 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	257 993	257 993		
Produits constatés d'avance				
Total	356 918	356 918		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	26 478
Dettes provis. pr congés à payer	6 479
Charges sociales s/congés à payer	2 225
Etat - autres charges à payer	2 325
Total	37 507

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 408		
Total	14 408		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	491 377		491 377
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	260 183		260 183
TOTAL	751 560		751 560