

## TETRA AUDIT

Société à responsabilité limitée  
au capital de 50 000 euros

Siège social : 5, place des Marseillais  
94220 CHARENTON-LE-PONT  
481 111 763 RCS CRETEIL

---

### PROCES-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2025

#### EXTRAIT DES RESOLUTIONS POUR LE GREFFE

##### PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2024, approuve les comptes annuels de cet exercice, lesquels font apparaître un bénéfice de 13 188,03 euros.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est approuvée à l'unanimité des voix présentes.

##### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 13 188,03 euros de la manière suivante :

Le résultat bénéficiaire de l'exercice de	13 188,03 €
Augmenté du Report à Nouveau créiteur de	1 018 566,29 €
<u>Soit</u>	<u>1 031 754,42 €</u>

Est affecté :

Au poste Report à Nouveau pour	1 031 754,42 €
<u>Total affecté</u>	<u>1 031 754,42 €</u>

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été mis en distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution mise aux voix, est approuvée à l'unanimité des voix présentes.



Le Gérant.

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL TETRA AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>5 place des Marseillais 94220 CHARENTON-LE-PONT</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>4 8 1 1 1 1 7 6 3 0 0 0 3 5</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, <u>31/07/2024</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)			
IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AA	
	Frais de développement *	AB	AC
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ
	Fonds commercial (1)	AF	AG
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	AK
IMMobilisations corporelles	Terrains	AL	AM
	Constructions	AN	AO
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS
	Immobilisations en cours	AT	AU
	Avances et acomptes	AV	AW
IMMobilisations financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY
	Autres participations	CS	CT
	Créances rattachées à des participations	CU	CV
	Autres titres immobilisés	BB	BC
	Prêts	BD	BE
	Autres immobilisations financières*	BF	BG
TOTAL (II)		BH	BI
		18 721	18 721
		BJ	BK
733 532		101 663	631 868
ACTIF CIRCULANT	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
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valuers mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
DIVERS	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW	
	Primes de remboursement des obligations	CM	
	Ecarts de conversion actif*	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
		2 230 459	139 664
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Classe de réserve de propriété : *		Stocks : <input type="text"/>	
		Créances : <input type="text"/>	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

*Certificat conforme  
Auditor: [Signature]*

Formulaire obligatoire (article 53) A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL TETRA AUDIT

Néant

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000)	DA 50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC )	
	Réserve légale (3)	DD 5 000	
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG )	
	Report à nouveau	DH 1 018 566	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI 13 188	
	Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b> DL 1 086 754		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	<b>TOTAL (II)</b> DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 50 625	
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b> DR 50 625		
DETTE (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 33 400	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV 378 775	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 62 685	
	Dettes fiscales et sociales	DY 460 198	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 18 354	
	Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB
	<b>TOTAL (IV)</b> EC 953 414		
	Ecarts de conversion passif*	ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> EE 2 090 794		
RENOVIS	(1) Écart 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 953 414	
(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

**ETATS FINANCIERS ET DE GESTION**

**2024**

Période du 01/08/2023 au 31/07/2024

**ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL TETRA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2024, dont le total est de 2 090 794 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 188 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2024 ont été établis conformément au plan comptable général (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014).

Les conventions 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. 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 ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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'exercice

## 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	66 391			66 391
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 398			8 398
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>74 789</b>			<b>74 789</b>
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 579	4 541	4 917	85 203
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>85 579</b>	<b>4 541</b>	<b>4 917</b>	<b>85 203</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	554 820			554 820
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 803	918		18 721
<b>Immobilisations financières</b>	<b>572 623</b>	<b>918</b>		<b>573 541</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>732 991</b>	<b>5 459</b>	<b>4 917</b>	<b>733 532</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 541		918	5 459
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 541</b>	<b>918</b>		<b>5 459</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 917			4 917
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>4 917</b>			<b>4 917</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2024
Éléments achetés	66 391
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>66 391</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)			
STB AUDIT 94220 CHARENTON LE PONT			100,00
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)			

### 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	8 398			8 398
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 398</b>			<b>8 398</b>
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 098	6 347	4 917	77 528
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>76 098</b>	<b>6 347</b>	<b>4 917</b>	<b>77 528</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>84 495</b>	<b>6 347</b>	<b>4 917</b>	<b>85 925</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 089 715 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	18 721		18 721
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	899 711	899 711	
Capital souscrit - appelé, non versé	58 156	58 156	
Charges constatées d'avance	113 127	113 127	
<b>Total</b>	<b>1 089 715</b>	<b>1 070 994</b>	<b>18 721</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	62 892
Fournis.rrr a obtenir	11 000
<b>Total</b>	<b>73 892</b>

## Notes sur le bilan

### 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
<b>Litiges</b>					
<b>Garanties données aux clients</b>					
<b>Pertes sur marchés à terme</b>					
<b>Amendes et pénalités</b>					
<b>Pertes de change</b>					
<b>Pensions et obligations similaires</b>					
<b>Pour impôts</b>					
<b>Renouvellement des immobilisations</b>					
<b>Gros entretien et grandes révisions</b>					
<b>Charges sociales et fiscales</b>					
<b>sur congés à payer</b>					
<b>Autres provisions pour risques et charges</b>		50 625			50 625
<b>Total</b>	<b>50 625</b>				<b>50 625</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
<b>Exploitation</b>					
<b>Financières</b>					
<b>Exceptionnelles</b>					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 953 415 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
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
Autres emprunts obligataires (*)				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	33 401		33 401	
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	62 685		62 685	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	460 199		460 199	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>	397 130		397 130	
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>Total</b>	<b>953 415</b>		<b>953 415</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	44 217			
(**) Dont envers les associés	378 775			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 236 euros.

#### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	6 300
Conges payés	79 683
Primes de bilan	37 000
Prov. ch.soc. / cp	39 406
Prov. ch. soc. / Primes	17 640
Taxe professionnelle & CET	613
<b>Total</b>	<b>180 642</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	113 127		
<b>Total</b>	<b>113 127</b>		