

## 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'ASSEMBLEE 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 <b>SARL TETRA AUDIT</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>				
Adresse de l'entreprise <b>5 place des Marseillais 94220 CHARENTON-LE-PONT</b>		Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>				
Numéro SIRET* <b>4 8 1 1 1 1 7 6 3 0 0 0 3 5</b>		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <b>31/07/2024</b>				
		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	66 391	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	8 397	
		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	77 527	
		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	554 820	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	15 738	
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	18 721	
TOTAL (II)		BJ	733 532	BK	101 663	631 868
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ	40 000	
		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	38 001	
		Autres créances (3)	BZ	CA	58 156	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	CD	CE	100 315	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	285 616		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	113 126		
	TOTAL (III)	CJ	1 496 926	CK	38 001	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 230 459	1A	139 664	2 090 794
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilités	Stocks :	Créances		

Cegid Group

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

*Certifié conforme*  
*Fédération Française*  
*Handball*

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

Désignation de l'entreprise		SARL TETRA AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000 )	DA	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart 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		
DETTES (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			
<b>Ecarts de conversion passif* (V)</b>	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 090 794			
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(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	899 711	899 711	
Autres	58 156	58 156	
Capital souscrit - appelé, non versé			
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. à établir	62 892
Fournis.rrr à 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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	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>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## 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>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<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 payes	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>		