

AGM AUDIT LEGAL
Société par actions simplifiée au capital de 46 500 euros
Siège social : 3 avenue de Chalon – Bâtiment B – 71380 SAINT MARCEL
326 465 689 R.C.S. CHALON SUR SAONE

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 FEVRIER 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION (*Affectation du résultat*)

L'Assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à **16 641,25 €** de la façon suivante :

- au compte « Autres réserves »	16 641,25 €
qui est ainsi porté de 61 565,06 € à 78 206,31 €	

L'Assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

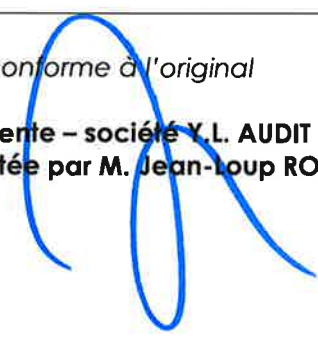
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

==oooOooo==

Certifié conforme à l'original

La Présidente – société Y.L. AUDIT
représentée par M. Jean-Loup ROGÉ



CERTIFIÉ CONFORME
à l'original

Bilan Actif

AGM AUDIT

L'APRESIDENTE - SITU. L. AUDIT
représentée par J.-L. ROUSSE

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 863	5 863		
Fonds commercial	42 991		42 991	42 991
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	48 853	5 863	42 991	42 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	25 186	25 186		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	25 186	25 186		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 380		6 380	6 170
TOTAL immobilisations financières :	6 380		6 380	6 170
ACTIF IMMOBILISÉ	80 419	31 049	49 371	49 160
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				10 000
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				10 000
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	83 461	6 517	76 944	120 147
Autres créances	541 426		541 426	98 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	624 887	6 517	618 370	218 946
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 064		8 064	35 166
Charges constatées d'avance	32 466		32 466	33 599
TOTAL disponibilités et divers :	40 530		40 530	68 765
ACTIF CIRCULANT	665 417	6 517	658 900	297 711
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

745 836

37 566

708 271

346 871

Bilan Passif

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	46 500	46 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves statutaires ou contractuelles	36 784	36 784
Réserves réglementées		
Autres réserves	61 565	6 314
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	16 641	55 251
TOTAL situation nette :	166 141	149 499
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	166 141	149 499
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		636
TOTAL dettes financières :		636
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 133	79 068
Dettes fiscales et sociales	76 086	115 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 911	1 911
TOTAL dettes diverses :	542 130	196 736
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	542 130	197 372
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	708 271	346 871

Compte de Résultat (Première Partie)

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	915 392		915 392	807 608
Chiffres d'affaires nets	915 392		915 392	807 608
Production stockée			(10 000)	(5 000)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 333	14 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			22 042	4 310
Autres produits			8	119
PRODUITS D'EXPLOITATION			939 775	821 037
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			462 045	399 574
TOTAL charges externes :			462 045	399 574
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			7 025	8 365
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			225 951	231 870
Charges sociales			90 439	83 018
TOTAL charges de personnel :			316 390	314 887
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 863	5 604
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 517	16 126
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			12 380	21 730
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8	117
CHARGES D'EXPLOITATION			797 847	744 674
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			141 928	76 364

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2024	Net (N-1) 31/08/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	141 928	76 364
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	5 247	
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		
	5 247	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14	2 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14	2 695
RÉSULTAT FINANCIER	5 233	(2 695)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	147 161	73 668
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	125 000	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(125 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 520	18 417
TOTAL DES PRODUITS	945 022	821 037
TOTAL DES CHARGES	928 381	765 786
BÉNÉFICE OU PERTE	16 641	55 251

Annexe



Annexe

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/08/2024 présente un montant total du bilan de 708 271 €
et dégage un résultat de 16 641 €

Cet exercice a une durée de 12 mois.

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

Faits marquants

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

Informations liées à la cession de titres intervenue au cours de l'exercice clos au 31/08/2024

Le 31/01/2023 Implid Partners a acquis 100% du capital de la société Y.L Audit, elle même associée à hauteur de 100% du capital de la société AGM Audit Légal.

Aux termes du procès-verbal de l'AGE du 11/10/2023, les associés ont autorisé l'associée : Y.L. AUDIT à consentir un prêt de consommation portant sur 1 action de la Société, au profit de : M. Arnaud IFERGAN (Commissaire aux comptes) et l'a agréé en qualité de nouvel associé. Le prêt de consommation d'action a été signé et a pris effet le 11/10/2023.

Informations liées aux créances douteuses

A la cloture de chaque exercice, les créances de plus de 120 jours sont considérées comme douteuses. Une provision pour dépréciation est ensuite constatée à hauteur de 100%. Cette méthode est appliquée à partir de l'exercice clos au 31/08/2023.

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 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.

Règles & Méthodes Comptables

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

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 créances et des dettes

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

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.

Disponibilités

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

Immobilisations

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	53 224		5 863
TOTAL immobilisations incorporelles :	53 224		5 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 932		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 254		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	25 186		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 170		211
TOTAL immobilisations financières :	6 170		211
TOTAL GÉNÉRAL	84 579		6 073

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		10 233	48 853	
TOTAL immobilisations incorporelles :		10 233	48 853	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 932	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			23 254	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			25 186	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			6 380	
TOTAL immobilisations financières :			6 380	
TOTAL GÉNÉRAL		10 233	80 419	

Fonds Commercial

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FDS CIAL-DROIT DE PRESENTATION				42 991	
TOTAL				42 991	
RAPPEL : Fonds commercial				42 991	

Amortissements

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 233	9 771	14 141	5 863
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 233	9 771	14 141	5 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	1 932			1 932
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	23 254			23 254
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	25 186			25 186
TOTAL GÉNÉRAL	35 419	9 771	14 141	31 049

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 771		
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 771		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	9 771		

Provisions Inscrites au Bilan

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	16 126	6 517	16 126	6 517
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	16 126	6 517	16 126	6 517
TOTAL GÉNÉRAL	16 126	6 517	16 126	6 517

État des Échéances des Créances et Dettes

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 380		6 380
TOTAL de l'actif immobilisé :	6 380		6 380
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	7 820		7 820
Autres créances clients	75 641	75 641	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620	620	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	77 297	77 297	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	463 036	463 036	
Débiteurs divers	1 093	1 093	
TOTAL de l'actif circulant :	625 507	617 687	7 820
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	32 466	32 466	
TOTAL GÉNÉRAL	664 353	650 152	14 201

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	(56)		(56)	
Fournisseurs et comptes rattachés	464 133	464 133		
Personnel et comptes rattachés	28 009	28 009		
Sécurité sociale et autres organismes	22 311	22 311		
Impôts sur les bénéfices	5 520	5 520		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 016	17 016		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 174	3 174		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	56	56		
Autres dettes	1 911	1 911		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	542 074	542 130	(56)	

Charges à Payer

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 197
Dettes fiscales et sociales	41 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	307 605

Produits à Recevoir

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	7 100 1 093
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	8 193

Charges et Produits Constatés d'Avance

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	32 466	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	32 466	

Composition du Capital Social

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3000	15,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3000	15,5

Tableau de variation des capitaux propres

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	46 500			46 500
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 650			4 650
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	36 784			36 784
Réserves réglementées				
Autres réserves		61 565		61 565
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	61 565	16 641	61 565	16 641
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	149 499	78 206	61 565	166 140

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
REFACT FRAIS EXCEPTONNELS GROUPE	125 000	67100010
TOTAL		
	125 000	

AGM AUDIT

Devise d'édition EURO

 Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	147 161	36 790
Résultat exceptionnel (hors participation)	(125 000)	(31 250)
Résultat comptable (hors participation)	22 161	5 540

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,83	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	0,8	
Ouvriers	0	
TOTAL	3,63	

Engagements Financiers

AGM AUDIT

Période du 01/09/23 au 31/08/24

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	11 716
Autres engagements donnés :	

TOTAL	11 716
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--