

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 02000

Numéro SIREN : 389 343 443

Nom ou dénomination : EURAUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004906



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	17 530	3 084	14 446	
	Fonds commercial (1)	503 082		503 082	503 082
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total II	520 626	3 084	517 542	503 097	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	50 680		50 680	57 040
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	523 591	32 039	491 552	419 868
	Autres créances	48 716		48 716	33 259
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	74 741		74 741	86 913	
Charges constatées d'avance (3)	46 454		46 454	42 757	
Total III	744 182	32 039	712 143	639 837	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 264 809	35 123	1 229 686	1 142 934	

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 350 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	350 000	350 000
	Réserves		
	Réserve légale	35 000	35 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	87	531
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 339	52 556
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
Total I	448 426	438 087	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	109 789	146 918
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	304 482	183 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	118 480	106 070
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 201	95 003	
Dettes fiscales et sociales	195 957	173 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	350		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	781 260	704 847
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 229 686	1 142 934
		404 379	412 318

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

(1) Dont à moins d'un an

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 229 685.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 775 757.75 Euros et dégageant un bénéfice de 63 338.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	503 082		17 530
Autres titres immobilisés		15		
	TOTAL	15		
	TOTAL GENERAL	503 097		17 530

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			520 611	
Autres titres immobilisés				15	
	TOTAL			15	
	TOTAL GENERAL			520 626	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 084		3 084
	TOTAL GENERAL	3 084		3 084

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 084			
	TOTAL GENERAL	3 084			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	27 734	7 975	3 670		32 039
	TOTAL	27 734	7 975	3 670	32 039
	TOTAL GENERAL	27 734	7 975	3 670	32 039
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 975	3 670		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	523 591	485 144	38 447
Taxe sur la valeur ajoutée	6 151	6 151	
Débiteurs divers	42 566	42 566	
Charges constatées d'avance	46 454	46 454	
TOTAL	618 761	580 314	38 447

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	109 789	37 390	72 399	
Fournisseurs et comptes rattachés	52 201	52 201		
Personnel et comptes rattachés	35 511	35 511		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 330	48 330		
Impôts sur les bénéfices	5 274	5 274		
Taxe sur la valeur ajoutée	102 785	102 785		
Autres impôts taxes et assimilés	4 057	4 057		
Groupe et associés	304 482	0	304 482	
Autres dettes	350	350		
TOTAL	662 780	285 899	376 881	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 129			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	17.5000	20 000			20 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art R 123-186, PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle comm.aux comptes			503 082	503 082	
Total			503 082	503 082	

Les éléments incorporels concernent uniquement l'évaluation de la clientèle de commissariat aux comptes apportée lors de la constitution de la société.
Aucune dotation pour amortissement ou dépréciation n'a été enregistrée sur cet actif.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licence informatique	17 530	20.00

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

Les travaux en cours correspondent aux heures effectuées non encore facturées sur les missions en cours à la clôture de l'exercice.

Ils sont évalués au coût horaire moyen de l'année civile 2022.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	38 298
Total	38 298

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
AUTRES CREANCES	
- Avoirs fournisseurs sous-traitance à recevoir	38 298
Total	38 298

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 600
Dettes fiscales et sociales	50 888
Total	60 488

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Honoraires	9 600
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision congés payés	35 511
- Charges sociales sur provision congés payés	13 578
- Taxe apprentissage à payer	231
- Solde CET/CVAE à payer	1 568
Total	60 488

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 454
Total	46 454
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	118 480
Total	118 480

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Fournitures de bureau	735		
- Locations immobilières	10 898		
- Locations matériel et mobilier	1 470		
- Entretien locaux	990		
- Entretien matériel de bureau	60		
- Primes d'assurances	4 579		
- Cotisations professionnelles	6 622		
- Documentation professionnelle	540		
- Formations, séminaires	722		
- Maintenance informatique	4 187		
- Honoraires	8 455		
- Frais de déplacements	470		
- Téléphone, internet	230		
- Affranchissements	385		
- Publicité	400		
- Tickets restaurant	5 418		
- Médecine du travail	293		
Total	46 454		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Acomptes honoraires commissariat aux compte	99 345		
- Acomptes honoraires autres missions	6 050		
- Acomptes frais de chancellerie	10 080		
- Acomptes frais de déplacements	3 005		
Total	118 480		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	12 993	
Dont entreprises liées	12 084	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, eu égard à la faiblesse de l'âge moyen du personnel, à sa faible ancienneté et à son taux de rotation élevé.

Le montant de ces charges a été considéré comme non-significatif.

" EURAUDIT "
Société à responsabilité limitée
Au capital de 350.000 €
81, boulevard Carnot
TOULOUSE

RCS TOULOUSE B 389 343 443

PROJET D'AFFECTION DES RESULTATS

Exercice clos le 31 août 2023

L'assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 août 2023 se traduit par un bénéfice net comptable de 63.339 € qu'elle décide d'affecter de la façon suivante :

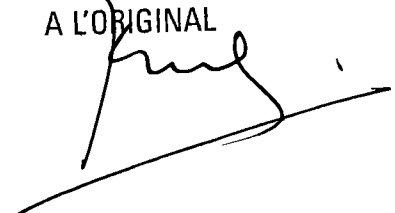
. Aux associés un dividende de 3,15 € par part, soit	60.000 €
. Le solde à la Réserve Générale, soit	339 €

Ce dividende sera payable à compter de ce jour.

AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale ordinaire du 30 novembre 2023 a décidé à l'unanimité d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 comme proposé par la gérance sans modification.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. M.', is written over a horizontal line. The signature is positioned below the text 'COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL'.