

H. AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 30 353 euros
Siège social : ZAE Cré@Vallée Nord
371 Boulevard des Saveurs
24660 COULOUNIEIX CHAMIER

489 993 360 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 49 840 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026

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

Certifié conforme

La Présidente

Madame Catalyne BOUTY

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	5 480	5 480			
	Fonds commercial (1)	65 890		65 890	65 890	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations	1 468 215		1 468 215			
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	39 250		39 250	9 727		
TOTAL (II)		1 578 835	5 480	1 573 355	75 617	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes	18 150		18 150		
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	262 388	38 169	224 220	249 807	
	Autres créances	88 952		88 952	75 510	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	313 532		313 532	651 477		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 477		13 477	13 861	
	TOTAL (III)		696 498	38 169	658 330	990 655
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 275 334	43 649	2 231 685	1 066 272	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	545 587	505 542
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	49 840	40 045	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		628 427	578 587
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 094 243	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 976	327 878
	Dettes fiscales et sociales	92 538	109 276
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 142	6 438	
Produits constatés d'avance (1)	34 359	44 093	
Total des dettes		1 603 258	487 684
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 231 685	1 066 272
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		49 840,42	40 045,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		605 731	487 684
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 213 774		1 213 774	1 190 086
	Montant net du chiffre d'affaires	1 213 774		1 213 774	1 190 086
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 500	5 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			71 818	56 388
Autres produits			22	4	
Total des produits d'exploitation (1)				1 291 114	1 251 978
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			925 007	933 546
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 149	4 250
	Salaires et traitements			195 089	189 649
	Charges sociales du personnel			71 635	72 681
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			14 118	9 800	
Dotations aux provisions					
Autres charges			16 703	19	
Total des charges d'exploitation (2)				1 227 701	1 209 945
RESULTAT D'EXPLOITATION				63 413	42 032

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		63 413	42 032
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 113	9 762
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		8 113	9 762
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 553	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 553	
RESULTAT FINANCIER		4 560	9 762
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		67 973	51 794
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		21
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			21
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(21)
PARTICIPATION DES SALAIRES		6 517	4 499
IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 615	7 229
TOTAL DES PRODUITS		1 299 227	1 261 740
TOTAL DES CHARGES		1 249 386	1 221 694
RESULTAT DE L'EXERCICE		49 840	40 045

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 231 685 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 299 227 euros et un total charges de 1 249 386 euros, dégageant ainsi un résultat de 49 840 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Actions propres

Le 24 Janvier 2025, la société a racheté 84 de ses Actions pour 29478 € soit une valeur nominale de 350,93 € mis dans le compte 277100.

Faits caractéristique de l'exercice

Acquisition de la société WILSON AUDIT le 26 Aout 2025.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	71 370					71 370
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 370					71 370
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			1 468 215			1 468 215
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 727		29 523			39 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 727		1 497 738			1 507 465
TOTAL	81 097		1 497 738			1 578 835

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 480			5 480
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 480			5 480
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL	5 480			5 480

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	65 890	
TOTAL	65 890	

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non des fonds commerciaux ont été arrêtées comme suit : Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de ses activités.

En conséquence sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

La mise en œuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché par rapport à son coût d'inscription en comptabilité. A l'issue de cette analyse aucune perte de valeur n'a été constatée.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 796	14 118	21 745	38 169
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 796	14 118	21 745	38 169
TOTAL GENERAL		45 796	14 118	21 745	38 169
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		14 118	21 745		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	39 250		39 250
	Clients douteux ou litigieux	56 142	56 142	
	Autres créances clients	206 246	206 246	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	249	249	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 342	65 342	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23 361	23 361	
	Charges constatées d'avances	13 477	13 477	
		TOTAL DES CREANCES	404 067	364 817
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 094 243	96 716	411 591	585 936
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	362 976	362 976		
	Personnel et comptes rattachés	22 508	22 508		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 846	18 846		
	Impôts sur les bénéfices	4 387	4 387		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 731	43 731		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 066	3 066		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	19 142	19 142		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 359	34 359			
	TOTAL DES DETTES	1 603 258	605 731	411 591	585 936
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 100 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 754			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 980,00	10,0671	30 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 980,00	10,0671	30 000,00

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		6	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	30 000				30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 000				3 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	505 542	40 045			545 587
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	40 045	(40 045)		49 840	49 840
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	578 587			49 840	628 427

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 578 587

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 578 587

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 49 840

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		23 540
Autres créances		23 540
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	23 291	
PERSONNEL PROD.A RECEVOIR	249	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		208 954
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COURUS/EMPRUNTS	1 996	1 996
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN.FACT.NON PARV.	156 010	156 010
Dettes fiscales et sociales DETTES PROV./CONGES PAYES DETTES PROVI. PR PARTICI SAL. PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER CHARGES SOC. S/CONGES PAYER CHARGES SOC. CHARGES A PAYER ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	9 988 6 520 6 000 3 399 3 529 2 369	31 806
Autres dettes CLIENTS AVOIR A ETABLIR	19 142	19 142

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 477	13 477
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		13 477

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		34 359	34 359
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			34 359

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		67 973		67 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(6 517)		(6 517)
RESULTAT COMPTABLE		61 455		61 455

(1) après retraitements fiscaux.

Produits et Charges exceptionnels

	30/09/2025
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 30/09/2025

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		