

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 11/05/2026 - 4377 - 1987 B 00034 - 339 424 079 - STE D'AUDIT ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO

« SOCIETE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DE LA ROCHELLE ET DU CENTRE OUEST AUDICO
Société de Commissaires aux Comptes »
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 40 000 Euros
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) Rue François Hennebique - ZAC des Greffières
339 424 079 RCS LA ROCHELLE

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JANVIER 2026
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025
AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

L'Assemblée Générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices.....	93 613,82 €
- à la réserve facultative	3 613,82 €
- à la distribution de dividendes aux associés	90 000,00 €

Le dividende alloué à chaque part s'établirait ainsi à 36 Euros.

Les dividendes seraient mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

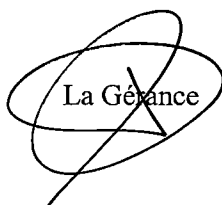
Il est rappelé que lesdites distributions de dividendes seront soumises aux dispositions issues de la loi sur le financement de la sécurité sociale pour 2013 et pour 2018 ainsi que de la loi de Finances pour 2018.

II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.


La Gérance

Le mandataire social

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 600,00	4 600,00		
	Fonds commercial (1)	245 192,97		245 192,97	213 192,97
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		249 792,97	4 600,00	245 192,97	213 192,97
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	2 670,00		2 670,00	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	199 609,21	41 179,21	158 430,00	204 867,15
	Autres créances	37 906,09		37 906,09	36 977,88
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	42 905,72		42 905,72	24 629,02
	Charges constatées d'avance	6 308,70		6 308,70	6 151,89
	TOTAL (III)	289 399,72	41 179,21	248 220,51	272 625,94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		539 192,69	45 779,21	493 413,48	485 818,91

(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	40 000,00	40 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	202 086,34	196 110,21
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	93 613,82	85 976,13
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	339 700,16	326 086,34
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 365,24	42,55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 111,25	87 135,06
	Dettes fiscales et sociales	42 521,23	70 820,74
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	715,60	1 734,22
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	153 713,32	159 732,57
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	493 413,48	485 818,91
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	93 613,82	85 976,13
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	153 713,32	159 732,57
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe libre

PRESENTATION DE LA SOCIETE

- Date de constitution : 18 novembre 1986

- Siège Social : 5 Rue François Hennebique
17140 LAGORD

- Activité principale : Commissariat aux Comptes

- Direction : Cogérance

Règles et Méthodes Comptables

1 - PRINCIPES ET METHODES 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 493 413 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 317 579 euros et un total charges de 1 223 965 euros, dégageant ainsi un résultat de 93 614 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.
Il a une durée de 12 mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL

Acquisition clientèle de Monsieur HENON :

- 1 ^{ère} partie le 9 janvier 1998	€ 45 048
- 2 ^{ème} partie le 10 novembre 1999	€ 24 025

Acquisition clientèle SARL CERGI CIGOS AUDIT :

- Le 3 octobre 2003	€ 65 000
---------------------	----------

Règles et Méthodes Comptables

Acquisition clientèle de Monsieur GAUTIER - Le 28 octobre 2008	€. 35 000
Acquisition clientèle de Monsieur MENU - Le 16 janvier 2017	€. 65 000
Acquisition clientèle AUNIS CONSEIL: - Le 30 septembre 2025	€. 32 000
	<u>€ 245 193</u>

Les Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : sur 3 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 2 500 parts sociales d'une valeur de 16 € soit un total de 40 000 €

Règles et Méthodes Comptables

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Prestations de services : 1 291 849 €

RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation		2 €

VENTILISATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES = 28 659 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	124 663	31 166	93 497
Résultat financier	-2	0	-1
Résultat exceptionnel	157	39	118
Participation des salariés			
TOTAL	124 819	31 205	93 614

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL AUDICO
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT
1 rue Louis Proust – Pôle République 3 – 86000 POITIERS

SARL AUNIS CONSEIL
71 Avenue de Strasbourg – 17340 CHATELAILLON

Identité de la société tête de groupe :

SAS GROUPE STECO HSF
5 rue François Hennebique – 17140 LAGORD

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} octobre 2017.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, l'impôt sur les bénéfices est retraité dans la société comme si elle avait toujours été imposée séparément.

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	217 792,97		32 000,00			249 792,97
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 792,97		32 000,00			249 792,97
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		217 792,97		32 000,00			249 792,97

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	4 600,00			4 600,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 600,00			4 600,00
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	4 600,00			4 600,00

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	46 153,47	20 414,59	25 388,85	41 179,21
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 153,47	20 414,59	25 388,85	41 179,21
TOTAL GENERAL		46 153,47	20 414,59	25 388,85	41 179,21
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 414,59	25 388,85	
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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	199 609,21	199 609,21	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 170,66	22 170,66	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	15 735,43	15 735,43	
	Charges constatées d'avances	6 308,70	6 308,70	
TOTAL DES CREANCES		243 824,00	243 824,00	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	99 111,25	99 111,25		
	Personnelet comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 794,88	35 794,88		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 726,35	6 726,35		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 365,24	11 365,24		
	Autres dettes	715,60	715,60		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		153 713,32	153 713,32		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 309	6 152	157	2,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 309	6 152	157	2,55

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		11 365,24	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		1,69	
Autres éléments			