

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 03307

Numéro SIREN : 352 140 255

Nom ou dénomination : FIREX AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/019712

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 2 PLACE DU PAISY

69570 DARDILLY

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 2 1 4 0 2 5 5 0 0 0 3 0

Néant ☐ *

				Exercice N clos le.		N-1	
				31 08 2021		31 08 2020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
		Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 265	9 265		
		Fonds commercial (1)	AH				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	95 395		95 395	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
		Terrains	AN				
		Constructions	AP				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				
		Autres immobilisations corporelles	AT	25 027	25 027		3 628
		Immobilisations en cours	AV				
		Avances et acomptes	AX				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
		Autres participations	CU	461 029		461 029	
		Créances rattachées à des participations	BB				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD				
		Prêts	BF				
		Autres immobilisations financières*	BH				
		TOTAL (II)	BJ	590 716	34 292	556 424	560 052
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL				
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR				
		Marchandises	BT				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	335 683	19 218	316 466	393 224
		Autres créances (3)	BZ	36 435		36 435	53 671
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				
	DIVERS	Disponibilités	CF	458 144		458 144	303 209
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 258		10 258	11 497
Comptes de régularisation		TOTAL (III)	CJ	840 520	19 218	821 303	761 602
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 431 236	53 510	1 377 727	1 321 654
			IA				
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilités :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 132...000.....)	DA	132 000	132 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	16 500	16 500
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	362 180	309 378
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	332 048	252 802
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	842 728	710 680
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	68 721	66 708
	TOTAL (III)	DR	68 721	66 708
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		12 231
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	128 961	224 093
	Dettes fiscales et sociales	DY	176 747	169 717
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	28 570	9 930
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	132 000	128 295
	TOTAL (IV)	EC	466 278	544 266
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 377 727	1 321 654
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	466 278	544 266
	(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.

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT Néant

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF		
		FG	1 574 221	FH		FI	1 574 221	1 525 760
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 574 221	FK		FL	1 574 221	1 525 760
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	67 908	97 246
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 651 139	1 623 014
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	469 397	505 872
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	7 561	6 434
	Salaires et traitements*					FY	253 458	281 478
	Charges sociales (10)					FZ	87 107	103 071
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	3 628	4 769
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 500
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	68 721	66 708
	Autres charges (12)					GE	412 659	364 572
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 305 030	1 348 260
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	346 108	274 754
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	74 985	49 990
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	74 985	49 990
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	132	401
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	132	401
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	74 853	49 589	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	420 961	324 343	

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	2 000			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	5 000		17 436	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			90 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	7 000		107 436	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			107 136	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			107 136	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	7 000		300	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	95 914		71 841	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 733 124		1 780 440	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 401 076		1 527 638	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	332 048		252 802	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG				
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	4 811		2 595	
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD			
	(9)	Dont transferts de charges									A1	1 200		5 947
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	412 650		336 675
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	973		obligatoires		A9	16 555				
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			dont cotisations Madelin		A7					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N				
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	BONUS ECOLOGIQUE											2 000		
	CESSION FDC SOL RH											5 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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



ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 377 726.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 574 220.75 Euros et dégageant un bénéfice de 332 047.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession fonds de commerce social / paie à compté du 01/09/2020

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 04 660		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 027		
TOTAL	25 027		
Autres participations	461 029		
TOTAL	461 029		
TOTAL GENERAL	590 716		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 04 660	1 04 660
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 027	25 027
TOTAL			25 027	25 027
Autres participations			461 029	461 029
TOTAL			461 029	461 029
TOTAL GENERAL			590 716	590 716

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	9 265			9 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 399	3 628		25 027
TOTAL	21 399	3 628		25 027
TOTAL GENERAL	30 664	3 628		34 292

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 628				
TOTAL	3 628				
TOTAL GENERAL	3 628				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	66 708	68 721	66 708		68 721
TOTAL	66 708	68 721	66 708		68 721

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	16 718	2 500			19 218
TOTAL	16 718	2 500			19 218
TOTAL GENERAL	83 426	71 221	66 708		87 939
Dont dotations et reprises d'exploitation		71 221	66 708		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	23 061	23 061	
Autres créances clients	312 622	312 622	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	400	400	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 204	29 204	
Groupe et associés	365	365	
Débiteurs divers	6 467	6 467	
Charges constatées d'avance	10 258	10 258	
TOTAL	382 376	382 376	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	128 961	128 961		
Personnel et comptes rattachés	18 852	18 852		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 195	62 195		
Impôts sur les bénéfices	41 734	41 734		
Taxe sur la valeur ajoutée	52 228	52 228		
Autres impôts taxes et assimilés	1 738	1 738		
Autres dettes	28 570	28 570		
Produits constatés d'avance	132 000	132 000		
TOTAL	466 278	466 278		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 213			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	66.0000	2 000			2 000

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	
DROIT PRESENTATION CLIENTEL	185 395	90 000		95 395	
Total	185 395	90 000		95 395	

Fonds commercial (droit de présentation de clientèle)

Les dispositions issues du règlement n°2015-06 instaurent l'obligation de réaliser un test de dépréciation au minimum une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeurs pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée.

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	NA
Agencements et aménagements	NA	NA
Installations techniques	NA	NA
Matériels et outillages	NA	NA
Matériel de transport	NA	NA
Matériel de bureau	DEGRESSIF	3 ANS
Mobilier	LINEAIRE	4 ET 5 ANS

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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 au prix d'achat moyen pondéré.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 748
Total	11 748

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 877
Dettes fiscales et sociales	69 101
Autres dettes	20 064
Total	215 043

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 258
Total	10 258
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	132 000
Total	132 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Avals cautions accordés	40 065
CAUTION DES ASSOCIES POUR EMPRUNT 80 000 €uros	
Total	40 065

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

FIREX AUDIT
Société à responsabilité limitée au capital de 132 000 euros
Siège social : 2 Place du Paisy, 69570 DARDILLY
352 140 255 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la gérance, après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 août 2021 fait apparaître un bénéfice de 332 048 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	332 048 €
Affecté comme suit :	
- A titre de dividendes	200 000 €
soit 100 € par part sociale	

- Le solde	132 048 €
en totalité au compte "autres réserves"	

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Préalablement, la société procédera, dans les conditions légales, aux prélèvements sur le dividende brut :

- des contributions et prélèvements sociaux au taux global de 17,2% ;
- du prélèvement obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu au taux de 12,8%,

et à leur paiement direct au Trésor public.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 août 2020 :
Montant du Dividende brut : 200 000 €
Dividende par part sociale : 100 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

- Exercice clos le 31 août 2019 :
Montant du Dividende brut : 250 000 €
Dividende par part sociale : 125 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts
- Exercice clos le 31 août 2018 :
Montant du Dividende brut : 300 000 €
Dividende par part sociale : 150 € par titre éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2021

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

Certifié conforme
La gérance

