



SARL FIREX AUDIT

2 PLACE DU PAISY

69570 DARDILLY

COMPTES ANNUELS au 31/08/2023

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

**CERTIFIE
CONFORME**



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* 35214025500030

Néant ☐ *

				Exercice N clos le	N-1
				13/10/2023	13/10/2022
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
		1	2	3	4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	95 395	95 395
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	21 211	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	461 029	461 029
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	577 635	21 211
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	356 346	25 206
	Autres créances (3)	BZ	CA	44 611	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	576 397	576 397
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	11 403	11 403
	TOTAL (III)	CJ	CK	988 757	25 206
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 566 392	46 417
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

Classe de réserve de propriété *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT

Néant ☐ *

FAIRE LAINE 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	506 397	494 228
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	381 009	412 169
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 035 907	1 054 897
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	60 030	65 500
	TOTAL (III)	DR	60 030	65 500
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	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	145 052	36 754
	Dettes fiscales et sociales	DY	135 623	145 237
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	11 364	15 828
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	132 000	132 000
	TOTAL (IV)	EC	424 038	329 819
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 519 975	1 450 216
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont : { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	424 038	329 819
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII		

* 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*	FD		FE		FF	
		FG	1 760 234	FH		FI	1 760 234
	services*						1 726 569
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 760 234	FK		FL	1 760 234
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	93 118
	Autres produits (1) (11)					FQ	86
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 861 438
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	1 011 742
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 443
	Salaires et traitements*					FY	274 380
	Charges sociales (10)					FZ	103 284
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*			GA	
			{ - dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	16 716
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	60 030
	Autres charges (12)					GE	11 882
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 482 477
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	378 961
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GII	
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	95 000
	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	95 000
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	95 000
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	473 961
							501 627

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SARL FIREX AUDIT

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	272	12 700		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	272	12 700		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH				
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										II	272	12 700		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJJ				
Impôts sur les bénéfices *										IIK	93 223	102 158		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										III	1 956 709	1 944 168		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 575 700	1 531 999		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	381 009	412 169		
REVENUS	(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	5 767	5 767	
		- 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.)									IIX			
	(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	1 700	1 200	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									A5	21 584	18 487	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A6	1 117		
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									A8			

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 519 974.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 760 234.22 Euros et dégageant un bénéfice de 381 009.27 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait ne mérite d'être signalé

- 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 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	104 660		
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		9 265	95 395	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 816	21 211	
TOTAL		3 816	21 211	
Autres participations			461 029	
TOTAL			461 029	
TOTAL GENERAL		13 081	577 635	

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	25 027		3 816	21 211
TOTAL	25 027		3 816	21 211
TOTAL GENERAL	34 292		13 081	21 211

ANNEXE

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

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	65 500	60 030	65 500		60 030
TOTAL	65 500	60 030	65 500		60 030

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	34 408	16 716	25 918		25 206
TOTAL	34 408	16 716	25 918		25 206
TOTAL GENERAL	99 908	76 746	91 418		85 236
Dont dotations et reprises d'exploitation		76 746	91 418		

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	32 862	32 862	
Autres créances clients	323 484	323 484	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 135	23 135	
Débiteurs divers	21 476	21 476	
Charges constatées d'avance	11 403	11 403	
TOTAL	412 361	412 361	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	145 052	145 052		
Personnel et comptes rattachés	19 568	19 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 076	18 076		
Impôts sur les bénéfices	20 848	20 848		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 646	75 646		
Autres impôts taxes et assimilés	1 485	1 485		
Autres dettes	11 364	11 364		
Produits constatés d'avance	132 000	132 000		
TOTAL	424 038	424 038		

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

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.

ANNEXE

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

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 996
Dettes fiscales et sociales	24 504
Autres dettes	6 084
Total	85 584

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 403
Total		11 403
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		132 000
Total		132 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SARL FIREX AUDIT
69570 DARDILLY

Page: 15

Société		Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société		Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
					brute	nette							
A. Renseignements détaillés													
- Filiales détenues à + de 50%													
- RLB AUDIT													
		1 000	41 228	100.00	20 000	20 000				23 990	10 564	10 000	
- SAS EXPERTA AUDIT													
		151 500	159 433	100.00	441 029	441 029				269 493	111 200	85 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %													
B. Renseignements globaux													
- Filiales non reprises en A													
- Participations non reprises en A													