

RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00390
Numéro SIREN : 388 794 141
Nom ou dénomination : DUO SOLUTIONS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2017 sous le numéro de dépôt 6094

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	877 824		877 824	877 824
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	480 218		480 218	456 940
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 358 041		1 358 041	1 334 763
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	89 355		89 355	45 432
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	589 737	12 040	577 697	696 588
Autres créances	539 758		539 758	674 369
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	425 164		425 164	75 902
Charges constatées d'avance (3)	11 399		11 399	11 842
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 655 413	12 040	1 643 373	1 504 133
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 013 454	12 040	3 001 414	2 838 896

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

n° de
dépôt

684

-7 DEC. 2017

n° de
gestion

92 B390

n° de
facturen° de
chrono

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 799	436 692
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 422	62 107
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 632 220	1 598 799
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	373 662	455 517
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 673	329 898
Dettes fiscales et sociales	290 886	246 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	408	117 823
Produits constatés d'avance (1)	74 565	90 594
TOTAL DETTES	1 369 194	1 240 098
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 001 414	2 838 896
(1) Dont à plus d'un an (a)	283 804	373 768
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 085 390	866 330
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	106	125
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 368 794	2 312 954
Chiffre d'affaires net	2 368 794	2 312 954
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	43 923	28 327
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	11 734	9 259
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 290	
Autres produits	2	6
Total I	2 447 744	2 350 547
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		402
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 618 642	1 530 125
Impôts, taxes et versements assimilés	22 390	36 646
Salaires et traitements	554 574	520 336
Charges sociales	193 727	182 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 836	13 419
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 848	
Total II	2 411 017	2 283 639
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 727	66 907
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 108	9 278
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 108	9 278
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 878	3 086
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 878	3 086
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 230	6 191
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	39 957	73 099

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	232	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	232	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-232	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 303	10 992
Total des produits (I+III+V+VII)	2 452 851	2 359 824
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 419 430	2 297 717
BENEFICE OU PERTE	33 422	62 107
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	5 108	9 277
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 3 001 414 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 33 422 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 20 598 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 15 641 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	877 824			877 824
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	877 824			877 824
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	456 940	23 278		480 218
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	456 940	23 278		480 218
ACTIF IMMOBILISE	1 334 763	23 278		1 358 041

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	877 823
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	877 824

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 140 894 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	589 737	589 737	
Autres	539 758	539 758	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 399	11 399	
Total	1 140 894	1 140 894	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures À Établir	2 003
Fae intergroupe	122 280
Frs aar intergroupe	176 676
Etat - produits À recevoir	15 669
Associés - interets courus	5 108
Produits a recevoir	1 660
Total	323 395

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	32 494	2 836	23 290	12 040
Total	32 494	2 836	23 290	12 040
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 836	23 290	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 369 194 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	106	106		
- à plus de 1 an à l'origine	373 556	89 752	283 804	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 673	629 673		
Dettes fiscales et sociales	290 886	290 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	408	408		
Produits constatés d'avance	74 565	74 565		
Total	1 369 194	1 085 390	283 804	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	81 781			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
F.f.n.p. intergroupe	625 782
Int.courus s/emp.aup.etabl.crÉdit	36
Interets courus à payer	106
Prov. congés à payer	34 749
Personnel - autres charges à payer	2 240
Prov. rtt.rcr.int.primes	21 126
Ch.soc/cp	15 068
Prov.cs/rtt.rcr.cet.int.primes	8 584
Taxe d'apprentissage cap	2 667
Formatin continue cap	5 163
Cet cap	1 100
Arrondi solidaire	41
Total	716 663

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 399		
Total	11 399		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	74 565		
Total	74 565		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 108 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	19 359
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	17 011
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	150
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 41 481 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

DUO SOLUTIONS AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 1 000 000 euros
16 rue du Pré Médard
86 280 SAINT BENOIT
388 794 141 RCS POITIERS
~~~~~  
AFFECTATION DU RESULTAT  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016  
(assemblée générale ordinaire du 31 mars 2017)  
~~~~~

L'assemblée générale décide de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

RESULTAT AFFECTABLE

➤ Résultat de l'exercice	33 422
<u>TOTAL A AFFECTER</u>	----- <u>33 422</u>

AFFECTATION

➤ autres réserves	33 422
<u>TOTAL AFFECTE</u>	----- <u>33 422</u>

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été antérieurement distribué, qui puisse donner lieu à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Adoptée par l'assemblée générale ordinaire du 31 mars 2017

Le gérant :

