

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 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 6144

SARL DUO SOLUTIONS AUDITn° de
dépôtn° de
gestion**ETATS FINANCIERS**

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Bilan actif

6144 - 8 NOV. 2018 92B390

n° de
facture

n° de
chrono

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
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	480 218
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 358 041		1 358 041	1 358 041
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	78 248		78 248	89 355
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	587 537	884	586 653	577 697
Autres créances	432 709		432 709	539 758
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	221 079		221 079	425 164
Charges constatées d'avance (3)	12 361		12 361	11 399
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 331 935	884	1 331 051	1 643 373
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 689 976	884	2 689 092	3 001 414
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COPIE CONFORME AUX COMPTES
APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE DU 30/09/2018

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
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	532 220	498 799
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	22 987	33 422
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 655 207	1 632 220
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)	283 867	373 662
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 800	629 673
Dettes fiscales et sociales	240 608	290 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	172 796	408
Produits constatés d'avance (1)	86 814	74 565
TOTAL DETTES	1 033 885	1 369 194
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 689 092	3 001 414
(1) Dont à plus d'un an (a)	194 290	283 804
(1) Dont à moins d'un an (a)	839 595	1 085 390
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	127	106
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 391 742	2 368 794
Chiffre d'affaires net	2 391 742	2 368 794
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	-11 107	43 923
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	12 689	11 734
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 156	23 290
Autres produits	11	2
Total I	2 404 491	2 447 744
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 629 567	1 618 642
Impôts, taxes et versements assimilés	25 543	22 390
Salaires et traitements	533 971	554 574
Charges sociales	186 009	193 727
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 836
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	9 544	18 848
Total II	2 384 634	2 411 017
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	19 857	36 727
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)	4 240	5 108
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	4 240	5 108
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 119	1 878
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 119	1 878
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 121	3 230
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 978	39 957

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
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)	-9	6 303
Total des produits (I+III+V+VII)	2 408 732	2 452 851
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 385 744	2 419 430
BENEFICE OU PERTE	22 987	33 422
(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	4 240	5 108
(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 30/09/2017, dont le total est de 2 689 092 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 22 987 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

 Règles et méthodes comptables**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.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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 22 646 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 16 980 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 2016 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	480 218			480 218
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	480 218			480 218
ACTIF IMMOBILISE	1 358 041			1 358 041

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
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 1 032 607 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	587 537	587 537	
Autres	432 709	432 709	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 361	12 361	
Total	1 032 607	1 032 607	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures À Établir	1 448
Fae intergroupe	72 600
Frs aar intergroupe	94 884
Etat - produits À recevoir	17 034
Associés - intérêts courus	4 240
Produits à recevoir	1 660
Total	191 866

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	12 040		11 156	884
Total	12 040		11 156	884
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			11 156	
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 1 033 885 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	127	127		
- à plus de 1 an à l'origine	283 740	89 450	194 290	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 800	249 800		
Dettes fiscales et sociales	240 608	240 608		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	172 796	172 796		
Produits constatés d'avance	86 814	86 814		
Total	1 033 885	839 595	194 290	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	89 800			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
F.f.n.p. intergroupe	245 572
Int.courus s/emp.aup.etabl.crEdit	20
Interets courus a payer	127
Prov. congés a payer	33 100
Personnel - autres charges à payer	1 680
Prov. rtt.rcr.int.primes	24 638
Ch.soc/cp	14 157
Prov.cs/rtt.rcr.cet.int.primes	10 201
Taxe d'apprentissage cap	2 595
Formatin continue cap	4 962
Cet cap	981
Clts aae intergroupe	172 759
Arrondi solidaire	36
Total	510 829

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	12 361		
Total	12 361		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	86 814		
Total	86 814		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 182 535		2 182 535
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	209 208		209 208
TOTAL	2 391 742		2 391 742

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	332
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	21 307
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	120
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 : 45 541 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 2017  
(assemblée générale ordinaire du 30 mars 2018)  
~~~~~

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

RESULTAT AFFECTABLE

➤ Résultat de l'exercice	22 987

<u>TOTAL A AFFECTER</u>	<u>22 987</u>

AFFECTATION

➤ autres réserves	22 987

<u>TOTAL AFFECTE</u>	<u>22 987</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 30 mars 2018

Le gérant :

