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 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 5879

[redacted] **Bilan actif**

COPIE CONFORME AUX COMPTES APPROUVÉS PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 31.03.2021

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	31 784		31 784	309 584
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**909 608**		**909 608**	**1 187 408**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	107 993		107 993	134 454
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	659 282	12 334	646 948	440 353
Autres créances	515 926		515 926	369 821
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	271 839		271 839	333 575
Charges constatées d'avance (3)	12 386		12 386	12 645
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 567 427**	**12 334**	**1 555 093**	**1 290 847**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 477 035**	**12 334**	**2 464 700**	**2 478 255**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

n° de dépôt 5879 - 8 OCT. 2021 n° de gestion 9/15396

n° de facture n° de chrono

[redacted] Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
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	584 329	584 329
Report à nouveau	-9 692	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**83 699**	**-9 692**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 758 336**	**1 674 636**
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)	72 480	139 098
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 014	302 717
Dettes fiscales et sociales	225 906	182 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 887	51 292
Produits constatés d'avance (1)	137 077	128 357
TOTAL DETTES	**706 365**	**803 619**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 464 700**	**2 478 255**

(1) Dont à plus d'un an (a)	5 566	72 338
(1) Dont à moins d'un an (a)	700 799	731 281
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	167	105
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

[redacted] Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 252 232	2 201 549
Chiffre d'affaires net	**2 252 232**	**2 201 549**
Dont à l'exportation		
Production stockée	-26 461	73 934
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 050	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 260	9 789
Autres produits	16	11
Total I	**2 244 097**	**2 285 283**
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)	1 561 483	1 670 297
Impôts, taxes et versements assimilés	33 877	26 355
Salaires et traitements	505 191	420 025
Charges sociales	147 775	137 943
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 087	27 097
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	17 279	16 460
Total II	**2 267 691**	**2 298 176**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-23 595**	**-12 893**
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)	6 078	3 926
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**6 078**	**3 926**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	113	756
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**113**	**756**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**5 966**	**3 169**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-17 629**	**-9 723**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 573	
Sur opérations en capital	409 219	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**410 792**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		179
Sur opérations en capital	309 584	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**309 584**	**179**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**101 208**	**-179**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-120	-210
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 660 967**	**2 289 209**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 577 268**	**2 298 901**
BENEFICE OU PERTE	**83 699**	**-9 692**

(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 — *5 886* — *3 925*
(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 30/09/2020, dont le total est de 2 464 700 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 83 699 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Les travaux en cours sont évalués pour chaque mission :
- au prix de vente pour les missions récurrentes, s'agissant de prestations discontinues successives échelonnées sur plusieurs exercices. Le taux de facturation historique et/ou estimé sur la mission en cours est pris en considération.
- au prix de revient pour les missions ponctuelles dans la limite du prix et des perspectives de vente.

Lorsque l'en cours ainsi déterminé est supérieur aux sommes facturées et comptabilisées en chiffre d'affaires, un stock de travaux en cours est comptabilisé pour la différence. Dans le cas contraire, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la différence.

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.

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 :

Règles et méthodes comptables

- 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)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
De part la nature de son activité la société n'est pas impactée directement par cette crise sanitaire, néanmoins elle a mis en place le télétravail.

[redacted] 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	309 584	31 784	309 584	31 784
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**309 584**	**31 784**	**309 584**	**31 784**
ACTIF IMMOBILISE	**1 187 408**	**31 784**	**309 584**	**909 608**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
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 1 187 595 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	659 282	659 282	
Autres	515 926	515 926	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 386	12 386	
Total	**1 187 595**	**1 187 595**	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Fae intergroupe	45 480
Frs aar intergroupe	131 790
Associes - interets courus	5 886
Total	**183 156**

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	27 507	2 087	17 260	12 334
Total	**27 507**	**2 087**	**17 260**	**12 334**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 087	17 260	
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 706 365 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	167	167		
- à plus de 1 an à l'origine	72 314	66 748	5 566	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 014	247 014		
Dettes fiscales et sociales	225 906	225 906		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 887	23 887		
Produits constatés d'avance	137 077	137 077		
Total	**706 365**	**700 799**	**5 566**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 66 679
(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	4 794
F.f.n.p. intergroupe	237 519
Interets courus a payer	167
Prov. conges a payer	31 736
Personnel - autres charges à payer	2 100
Prov. rtt.rcr.int.primes	22 755
Ch.soc/cp	10 745
Prov.cs/rtt.rcr.cet.int.primes	7 795
Taxe d apprentissage cap	585
Formation continue cap	2 312
Cet cap	2 016
Autres droits cap	145
Clts aae intergroupe	16 745
Divers - charges À payer	2 225
Arrondi solidaire	41
Total	**341 678**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	12 386		
Total	**12 386**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	137 077		
Total	**137 077**		

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	2 067 856		2 067 856
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	184 376		184 376
TOTAL	**2 252 232**		**2 252 232**

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	120
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SARL DUO SOLUTIONS AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL DUO SOLUTIONS.

Notes sur le compte de résultat

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		27 103
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)		27 103
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		4 100
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		31 203

[redacted] Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 39 116 euros

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

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

ϖϖϖϖϖϖϖϖϖ

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020
(assemblée générale ordinaire du 31 mars 2021)

ϖϖϖϖϖϖϖϖϖ

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

RESULTAT AFFECTABLE

➢ Résultat de l'exercice	83 699,21
TOTAL A AFFECTER	**83 699,21**

AFFECTATION

➢ autres réserves	83 699,21
TOTAL AFFECTE	**83 699,21**

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 2021

Le gérant :