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 21/11/2023 sous le numéro de dépôt 7092

BILAN PASSIF

n° de dépôt 21 NOV. 2023 n° de gestion

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

n° de facture n° de chrono

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	686 746	668 028
Report à nouveau		-9 692
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 100	28 411
SITUATION NETTE	1 802 846	1 786 746
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 802 846**	**1 786 746**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 563
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	4 268	4 898
Fournisseurs, factures non parvenues	140 297	159 979
Dettes fiscales et sociales	233 731	212 825
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	51	1 854
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	119 435	112 279
TOTAL DETTES	**497 782**	**497 397**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 300 628**	**2 284 143**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*497 782*	*497 397*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

BILAN ACTIF

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ACTIF	Valeurs au 30/09/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 30/09/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	877 824		877 824	877 824
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**877 824**		**877 824**	**877 824**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	65 688		65 688	116 840
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	453 203		453 203	341 798
Clients douteux, litigieux (3)				1 220
Clients Factures à établir (3)	119 712		119 712	110 258
Autres créances (3)	377 298		377 298	324 170
Fournisseurs débiteurs	428		428	60
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	393 882		393 882	500 558
Charges constatées d'avance (3)	12 594		12 594	11 415
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 422 804**		**1 422 804**	**1 406 319**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 300 628**		**2 300 628**	**2 284 143**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	2 348 372	2 370 849	-22 476	-1
Montant net du chiffre d'affaires	**2 348 372**	**2 370 849**	**-22 477**	**-1**
Production stockée	-51 152	8 847	-59 999	-678
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	14 032	15 153	-1 120	-7
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	6 100	11 108	-5 007	-45
Autres produits	24	34	-10	-30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**2 317 376**	**2 405 991**	**-88 615**	**-4**
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 499 067	1 592 490	-93 423	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	25 211	26 748	-1 536	-6
Salaires et traitements	582 375	563 333	19 042	3
Charges sociales	186 651	185 154	1 497	1
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		4 874	-4 874	-100
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	8 036	10 190	-2 154	-21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**2 301 341**	**2 382 789**	**-81 449**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**16 036**	**23 202**	**-7 166**	**-31**
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 372	3 554	817	23
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**4 372**	**3 554**	**817**	**23**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		9	-9	-100
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**9**	**-9**	**-100**
RÉSULTAT FINANCIER	**4 372**	**3 546**	**826**	**23**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**20 407**	**26 748**	**-6 340**	**-24**
Produits exceptionnels	203	33 327	-33 124	-99
Charges exceptionnelles		31 784	-31 784	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**203**	**1 543**	**-1 340**	**-87**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	4 510	-120	4 630	
TOTAL DES PRODUITS	**2 321 950**	**2 442 872**	**-120 922**	**-5**
TOTAL DES CHARGES	**2 305 851**	**2 414 462**	**-108 611**	**-4**
Bénéfice ou Perte	**16 100**	**28 411**	**-12 311**	**-43**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées — 4 372 — 3 383
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe comptable

EN-COURS DE PRODUCTION

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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 2 300 628,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 16 099,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Néanmoins elle a mis en place le télétravail

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018 et N°2021-01 du 7 mai 2021.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS	877 823,75			877 823,75
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**877 823,75**			**877 823,75**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	877 823,75			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	877 823,75		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	877 823,75		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			877 823,75	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			877 823,75	

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		6 100,23		6 100,23	
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**6 100,23**		**6 100,23**	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			6 100,23		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES STOCKS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	116 840,00	65 688,00	116 840,00	65 688,00
Produits				
TOTAL	**116 840,00**	**65 688,00**	**116 840,00**	**65 688,00**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		572 914,67	572 914,67	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 301,10	4 301,10	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		257 631,21	257 631,21	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		115 793,84	115 793,84	
	Charges constatées d'avance		12 593,76	12 593,76	
		TOTAUX	**963 234,58**	**963 234,58**	

Renvois
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 593,76
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**12 593,76**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	119 711,55
Autres créances	115 365,74
Disponibilités	
TOTAL	**235 077,29**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	100,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	144 564,33	144 564,33		
Personnel & comptes rattachés	74 060,86	74 060,86		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	55 791,45	55 791,45		
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques Taxe sur la valeur ajoutée	98 807,25	98 807,25		
Etat & autres collectiv. publiques Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 071,57	5 071,57		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51,47	51,47		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	119 435,00	119 435,00		
TOTAUX	**497 781,93**	**497 781,93**		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 5 562,96

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	119 435,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**119 435,00**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 296,66
Dettes fiscales et sociales	96 278,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41,47
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**236 616,30**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 51 208,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	TG05
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	2,00 %

Les IFC font l'objet d'une provision comptable pour les salariés qui, à la date de clôture de l'exercice, partiront à la retraite au cours des six prochains mois.

COMMENTAIRE

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

Conventions de répartition de l'impôt sur les sociétés :
Dans le cadre de l'intégration fiscale, il est fait application de la deuxième conception.
- Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où les sociétés membres redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt.
- Les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits (correctifs, crédits d'impôt non remboursables des déficitaires) sont également conservées chez la société mère et sont également constatées en produits.

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

ϖϖϖϖϖϖϖϖ

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022
(assemblée générale ordinaire du 31 mars 2023)

ϖϖϖϖϖϖϖϖ

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

RESULTAT AFFECTABLE

➢ Résultat de l'exercice	16 099,93
TOTAL A AFFECTER	**16 099,93**

AFFECTATION

➢ Autres réserves	18 099,93
TOTAL AFFECTE	**16 099,93**

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 2023

Le gérant :