Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - 3991 - 1992 B 00390 - 388 794 141 - DUO SOLUTIONS AUDIT

n° de dépôt 3991 — 15 JUIL. 2024 — n° de gestion 92339c

n° de facture — n° de chrono

ETATS FINANCIERS

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

16 Rue du Pré Médard

86280 SAINT-BENOIT

Activité : Activités comptables

Document établi par :

DUO Solutions Entreprises Parthenay

19, avenue Aristide Briand 79200 PARTHENAY
Téléphone : 0549640439
Site internet : www.duo-solutions.fr

Copie certifiée conforme aux comptes approuvés par l'Assemblée Générale du

Comptes annuels

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			Valeurs au 30/09/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
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	109 782		109 782	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**987 606**		**987 606**	**877 824**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	118 610		118 610	65 688
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	
Créances				
Clients (3)	492 924		492 924	453 203
Clients douteux, litigieux (3)	6 778	5 083	1 694	
Clients Factures à établir (3)	137 617		137 617	119 712
Autres créances (3)	354 511		354 511	377 298
Fournisseurs débiteurs				428
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	447 743		447 743	393 882
Charges constatées d'avance (3)	12 444		12 444	12 594
TOTAL (II)	**1 571 127**	**5 083**	**1 566 044**	**1 422 804**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**2 558 733**	**5 083**	**2 553 650**	**2 300 628**

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

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22
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	702 846	686 746
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**12 740**	**16 100**
SITUATION NETTE	1 815 586	1 802 846
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**1 815 586**	**1 802 846**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 584	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	135	4 268
Fournisseurs, factures non parvenues	231 795	140 297
Dettes fiscales et sociales	250 088	233 731
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	14 357	51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	145 105	119 435
TOTAL (III)	**738 063**	**497 782**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**2 553 650**	**2 300 628**
(1) Dont à plus d'un an	*75 471*	
(1) Dont à moins d'un an	*662 592*	*497 782*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Du 01 10 21 Au 30 09 22	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	2 391 306	2 348 372	42 934	2
Montant net du chiffre d'affaires	**2 391 306**	**2 348 372**	**42 934**	**2**
Production stockée	52 922	-51 152	104 074	203
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	11 470	14 032	-2 562	-18
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges		6 100	-6 100	-100
Autres produits	12	24	-11	-47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	**2 455 710**	**2 317 376**	**138 334**	**6**
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 587 206	1 499 067	88 139	6
Impôts, taxes et versements assimilés	24 826	25 211	-386	-2
Salaires et traitements	622 761	582 375	40 386	7
Charges sociales	209 522	186 651	22 871	12
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immobs : dotations aux amortissements				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immobs : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	5 083		5 083	
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	17	8 036	-8 019	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	**2 449 415**	**2 301 341**	**148 074**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**6 296**	**16 036**	**-9 740**	**-61**
Bénéfice ou perte transférée **(III)**				
Perte ou bénéfice transféré **(IV)**				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 948	4 372	8 576	196
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**12 948**	**4 372**	**8 576**	**196**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 567		2 567	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**2 567**		**2 567**	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**10 381**	**4 372**	**6 009**	**137**
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	**16 676**	**20 407**	**-3 731**	**-18**
Produits exceptionnels (VII)	31	203	-172	-85
Charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**31**	**203**	**-172**	**-85**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	3 967	4 510	-543	-12
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**2 468 688**	**2 321 950**	**146 738**	**6**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 455 948**	**2 305 851**	**150 098**	**7**
Bénéfice ou Perte	**12 740**	**16 100**	**-3 360**	**-21**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées — *12 948* — *4 372*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

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 30/09/2023 dont le total est de 2 553 649,76 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 12 740,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/12/2023.

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

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 30/09/2023 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.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FONDS	877 823,75			877 823,75
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**877 823,75**			**877 823,75**

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**877 823,75**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier			
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			109 782,27
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			**109 782,27**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**877 823,75**		**109 782,27**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**877 823,75**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts, aménagts d.				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.				
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			109 782,27	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			**109 782,27**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**987 606,02**	

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				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatique, mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances		5 083,29		5 083,29
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL		**5 083,29**		**5 083,29**

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	65 688,00	118 610,00	65 688,00	118 610,00
Produits				
TOTAL	**65 688,00**	**118 610,00**	**65 688,00**	**118 610,00**

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		6 777,72	6 777,72	
	Autres créances clients		630 541,23	630 541,23	
	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	28 835,99	28 835,99	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		266 750,15	266 750,15	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		58 924,96	58 924,96	
	Charges constatées d'avance		12 444,25	12 444,25	
	TOTAUX		**1 004 274,30**	**1 004 274,30**	
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 444,25
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**12 444,25**

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	137 617,19
Autres créances	58 924,96
Disponibilités	
TOTAL	**196 542,15**

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 de l'exercice	10 000.00	100.00

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				
	à plus d' 1 an à l'origine	96 584,05	21 112,95	75 471,10	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		231 929,14	231 929,14		
Personnel & comptes rattachés		73 703,24	73 703,24		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		57 163,17	57 163,17		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	113 179,88	113 179,88		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	6 041,71	6 041,71		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		14 357,21	14 357,21		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		145 105,00	145 105,00		
TOTAUX		**738 063,40**	**662 592,30**	**75 471,10**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 567,95			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	145 105.00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**145 105,00**

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	152.00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 794.50
Dettes fiscales et sociales	97 378.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	52.97
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**329 377,60**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 50 462,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	4,00 %
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.

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 2023
(assemblée générale ordinaire du 29 mars 2024)

ϖϖϖϖϖϖϖϖ

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

RESULTAT AFFECTABLE

➢ Résultat de l'exercice	12 740,21
TOTAL A AFFECTER	**12 740,21**

AFFECTATION

➢ Autres réserves	12 740,21
TOTAL AFFECTE	**12 740,21**

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 29 mars 2024

Le gérant :