

BILAN ACTIF

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24		Valeurs au 30/09/23
	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
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 ACTIF IMMOBILISÉ	987 606		987 606
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)	167 210		167 210
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500
Créances			
Clients (3)	438 660		438 660
Clients douteux, litigieux (3)	10 730	8 942	1 788
Clients Factures à établir (3)	105 100		105 100
Autres créances (3)	336 636		336 636
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	670 878		670 878
Charges constatées d'avance (3)	13 136		13 136
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 742 850	8 942	1 733 909
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 730 456	8 942	2 721 515

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	Valeurs au 30/09/23
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	715 586	702 846
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 529	12 740
SITUATION NETTE	1 820 116	1 815 586
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 820 116	1 815 586
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)	75 590	96 584
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	120 336	135
Fournisseurs, factures non parvenues	267 196	231 795
Dettes fiscales et sociales	247 751	250 088
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	10 768	14 357
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	179 758	145 105
TOTAL DETTES	901 399	738 063
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 721 515	2 553 650

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

53 756

847 643

75 471

662 592

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	Du 01/10/22 Au 30/09/23	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	2 450 181	2 391 306	58 876	2
Montant net du chiffre d'affaires	2 450 181	2 391 306	58 876	2
Production stockée	48 600	52 922	-4 322	-8
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 432	11 470	-6 038	-53
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges				
Autres produits	15	12	3	23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	2 504 228	2 455 710	48 518	2
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 645 435	1 587 206	58 229	4
Impôts, taxes et versements assimilés	23 875	24 826	-951	-4
Salaires et traitements	626 669	622 761	3 908	1
Charges sociales	211 089	209 522	1 568	1
Dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	3 858	5 083	-1 225	-24
Dotations aux provisions				
Autres charges	7	17	-10	-59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	2 510 933	2 449 415	61 519	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 705	6 296	-13 001	-207
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)	15 547	12 948	2 600	20
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	15 547	12 948	2 600	20
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 043	2 567	476	19
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 043	2 567	476	19
RÉSULTAT FINANCIER	12 505	10 381	2 124	20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	5 799	16 676	-10 877	-65
Produits exceptionnels		31	-31	-100
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		31	-31	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	1 270	3 967	-2 697	-68
TOTAL DES PRODUITS	2 519 776	2 468 688	51 087	2
TOTAL DES CHARGES	2 515 246	2 455 948	59 298	2
Bénéfice ou Perte	4 529	12 740	-8 211	-64

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

15 547

12 948

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 30/09/2024 dont le total est de 2 721 514,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 529,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2024.

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 30/09/2024 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 877 823,75
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		877 823,75		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			109 782,27		
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				109 782,27		
TOTAL GENERAL				987 606,02		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				877 823,75	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL							
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					109 782,27	
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						109 782,27	
TOTAL GENERAL						987 606,02	

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	5 083,29	3 858,21		8 941,50
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	5 083,29	3 858,21		8 941,50

ÉTAT DES STOCKS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	118 610,00	167 210,00	118 610,00	167 210,00
Produits				
TOTAL	118 610,00	167 210,00	118 610,00	167 210,00

ACTIF CIRCULANT

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	10 729,80	10 729,80	
	Autres créances clients	543 760,33	543 760,33	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	64 588,66	64 588,66	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	272 047,09	272 047,09	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	13 135,94	13 135,94	
TOTAUX		904 261,82	904 261,82	
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 135,94
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 135,94

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	105 100,02
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	105 100,02

CAPITAUX PROPRES

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 01/10/2023 au 30/09/2024

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	75 590,10	21 834,11	53 755,99	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	387 531,91	387 531,91		
Personnel & comptes rattachés	77 856,37	77 856,37		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 305,71	60 305,71		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	103 179,70	103 179,70		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 409,01	6 409,01		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 768,14	10 768,14		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	179 758,00	179 758,00		
TOTAUX	901 398,94	847 642,95	53 755,99	

- Renvois**
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

20 960,95

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	179 758,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	179 758,00

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	119,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 196,11
Dettes fiscales et sociales	102 820,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	38,34
TOTAL DES CHARGES À PAYER	370 173,54

ENGAGEMENTS

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 63 726,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	38,00 %
Taux d'actualisation	3,00 %
Table de mortalité	TG05
Départ volontaire à	67 ans
Taux de rotation	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

SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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
SAS 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 2024**  
**(assemblée générale ordinaire du 28 mars 2025)**  
~~~~~

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

RESULTAT AFFECTABLE

➤ Résultat de l'exercice	4 529,45
--------------------------	----------

<u>TOTAL A AFFECTER</u>	<u>4 529,45</u>
--------------------------------	------------------------

AFFECTATION

➤ Autres réserves	4 529,45
-------------------	----------

<u>TOTAL AFFECTE</u>	<u>4 529,45</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 ait pu 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 28 mars 2025

Pour DUO SOLUTIONS H CAC, présidente,
Représentée par François-Xavier ANDRAULT, gérant :

4 