

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de QUIMPER atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00673 Numéro SIREN : 414 786 285 Nom ou dénomination : AUDIT ET COMMISSARIAT AUDICOM

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2021 sous le numéro de dépôt 255

AUDIT ET COMMISSARIAT AUDICOM

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 euros
Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
414 786 285 RCS QUIMPER

BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2020



Certifiés conformes
Le Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 11			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 542	3 449	93	173	80	46.24
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	8 185	5 514	2 671	4 232	1 561	36.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	11 742	8 963	2 779	4 420	1 641	37.13
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	28 864	1 809	27 055	57 212	30 158	52.71
	Autres créances	10 913		10 913	1 471	9 442	641.78
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	83 609		83 609	100 751	17 143	17.01
	Charges constatées d'avance (3)	1 291		1 291	1 054	236	22.43
	Total III	124 676	1 809	122 867	160 489	37 622	23.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	136 418	10 772	125 646	164 909	39 263	23.81

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 11		Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000		8 000			
	Réserves						
	Réserve légale	800		800			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	4 091		101 696		97 604	95.98
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 441		3 919		478	12.20
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	16 332		114 414		98 082	85.73
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	32 256		2 453		29 804	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 268		9 731		52 537	539.90
	Dettes fiscales et sociales	11 574		32 381		20 807	64.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 216				3 216	
	Produits constatés d'avance (1)			5 930		5 930	100.00
	Total IV	109 315		50 495		58 820	116.49
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	125 646		164 909		39 263	23.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 109 315 50 495

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/08/2020 11	% CA	Exercice N-1 30/09/2019 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	100 680	100.00	127 390	100.00	26 710	20.97
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	100 680	100.00	127 390	100.00	26 710	20.97
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	100 680	100.00	127 390	100.00	26 710	20.97
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	45 950	45.64	1 813	1.42	44 136	NS
Marge brute de production	54 730	54.36	125 577	98.58	70 846	56.42
Marge brute globale	54 730	54.36	125 577	98.58	70 846	56.42
- Autres achats + charges externes	20 457	20.32	18 890	14.83	1 567	8.30
Valeur ajoutée	34 273	34.04	106 687	83.75	72 414	67.87
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	453	0.45	1 097	0.86	644	58.71
- Salaires du personnel	20 530	20.39	66 580	52.26	46 050	69.16
- Charges sociales du personnel	6 318	6.28	22 651	17.78	16 333	72.11
- Charges de l'exploitant	3 338	3.31	10 379	8.15	7 041	67.84
Excédent brut d'exploitation	3 635	3.61	5 980	4.69	2 345	39.22
+ Autres produits de gestion courante	6	0.01	8	0.01	2	25.88
- Autres charges de gestion courante	18	0.02			18	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	2 785	2.77	396	0.31	2 389	603.34
- Dotations aux amortissements	1 641	1.63	2 744	2.15	1 103	40.20
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	4 766	4.73	3 640	2.86	1 127	30.95
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	63	0.06	416	0.33	353	84.86
- Charges financières	250	0.25			250	
Résultat courant	4 579	4.55	4 056	3.18	523	12.90
+ Produits exceptionnels	200	0.20	84	0.07	116	138.64
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	200	0.20	84	0.07	116	138.64
- Impôt sur les bénéfices	1 338	1.33	221	0.17	1 117	505.43
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 441	3.42	3 919	3.08	478	12.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 11	30/09/2019 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	100 680	127 390	26 710	20.97
70600000 PRESTATIONS CAC	95 930	124 990	29 060	23.25
70601000 PRESTATIONS CAC APPORTS	1 800	1 900	100	5.26
70610000 AUDIT CONTRACTUELS	1 450		1 450	
70840000 MISE A DISPOSITION PEL	1 500	500	1 000	200.00
Chiffre d'affaires NET	100 680	127 390	26 710	20.97
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	2 785	396	2 389	603.34
78174000 Rep PROVISION CREANCES DOUT.	435	396	39	9.90
79110000 TRANSF CH AV NATURE	2 350		2 350	
AUTRES PRODUITS	6	8	2	25.88
75800000 PRODUITS DIVERS GEST°COURANTE	6	8	2	25.88
Total des Produits d'exploitation	103 471	127 794	24 323	19.03
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	66 407	20 703	45 704	220.76
60400300 SOUS TRAITANCE adm CLG	1 800	1 800		
60400400 SOUS TRAITANCE CLG	44 137		44 137	
60400900 DEBOURS CLIENTS	13	13	1	4.72
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 179	51	1 128	NS
60645000 PLAQUETTES CLIENTS		26	26	100.00
60680000 PT EQUIPT DE BUREAU	296	83	213	256.39
61320000 LOCATION DE LOCAUX	1 800	1 800		
61555000 MAINTENANCE LOGICIEL	1 136	650	486	74.77
61555500 CONTRAT copieur		831	831	100.00
61810000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 200	1 474	274	18.56
62260000 HONORAIRES	2 800		2 800	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	270	84	186	222.47
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	110		110	
62380000 DONS POURBOIRES	120		120	
62490000 CADEAUX CLIENTELE		65	65	100.00
62510000 FRAIS DEPLACT IK -SALARIES		46	46	100.00
62510500 DEPLACTS IK DIRECTION	2 343	4 158	1 815	43.66
62550000 frais deplactVOL. PARKING.ASF	3 056	1 625	1 431	88.12
62560000 MISSIONS RECEPTIONS		235	235	100.00
62560100 frais de deplact REPAS HOTEL..	2 204	4 290	2 086	48.63
62620000 TELEPHONE 0661477675	364	342	22	6.52
62622000 INTERNET MOBILE--AIRBOX	48	96	48	50.00
62700000 SERVICES BANCAIRES(SAUF AGIOS)	80	206	126	60.97
62810000 COTISAT° SYND & PROFESSIONNELL	3 191	2 600	591	22.72
62815000 COT DIVERSES	23	110	87	79.37
62820000 FRAIS DE FORMATION	238		238	
62850000 DONS POURBOIRES		120	120	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	453	1 097	644	58.71
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE		342	342	100.00
63130000 TAXE FORMATION CONTINUE		225	225	100.00
63511000 TAXE CFE CVAE	453	530	77	14.53
SALAIRES ET TRAITEMENTS	20 530	66 580	46 050	69.16
64100000 Rémunération pel exterieur		8 820	8 820	100.00
64110000 SALAIRES collaborateurs	5 440	1 600	3 840	240.00
64112000 REMUNERATION Président	15 250	56 000	40 750	72.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	11	30/09/2019	12	Euros	%
64120000 PROVISION CONGES PAYES		160		160	320	200.00
CHARGES SOCIALES		9 656		33 030	23 374	70.77
64510000 SECURITE SOCIALE		6 014		14 591	8 577	58.78
64520000 PREVOYANCE C		252		602	350	58.16
64521000 PREV mut NC AXA		16		12	3	25.76
64530000 RET COMPLEMENTAIRE NC		293		32	261	815.88
64531000 COT RET COMPL CADRES		2 858		6 729	3 871	57.52
64595000 PROV CS CP ET PRIMES		3 115		215	3 330	NS
64612000 COT RETRAITE CAVEC		1 478		5 879	4 401	74.87
64631500 RET ART 83 LA MONDIALE		1 860		4 500	2 640	58.67
64745000 FRAIS DE FORMATION				470	470	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1 641		2 744	1 103	40.20
68111200 DOTATION amort logiciel		80		1 047	967	92.36
68112500 DOTATION amort materiel bureau		1 561		1 697	136	8.01
AUTRES CHARGES		18			18	
65800000 CHARGES DIVERSES GEST^COURANTE		18			18	
Total des Charges d'exploitation		98 705		124 154	25 449	20.50
Résultat d'exploitation		4 766		3 640	1 127	30.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		63		416	353	84.86
76800000 PRODUITS FINANCIERS		63		416	353	84.86
Total des Produits financiers		63		416	353	84.86
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		250			250	
66800000 CHARGES FINANCIERES		250			250	
Total des Charges financières		250			250	
Résultat financier		187		416	604	144.99
Résultat courant avant impôts		4 579		4 056	523	12.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		200		84	116	138.64
77200000 PDTS S EX ANTERIEUR		200		84	116	138.64
Total des Produits exceptionnels		200		84	116	138.64
Résultat exceptionnel		200		84	116	138.64
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 338		221	1 117	505.43
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES		1 338		621	717	115.46
69900000 CREDITS D IMPOTS				400	400	100.00
Total des produits		103 734		128 294	24 560	19.14
Total des charges		100 293		124 375	24 082	19.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 11	30/09/2019 12	Euros	%
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 441	3 919	478	12.20

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- L'entreprise clôture son exercice comptable pour la 1ère fois au 31 aout contre le 30 septembre auparavant. L'exercice présent comporte donc 11 mois, contre 12 mois l'exercice précédent.
- Le chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2020 est de 100 680 euros contre 127 390 euros l'an dernier.
- Le résultat de l'exercice s'élève à 3 441 euros contre 3 919 euros l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 31/08/2020

comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 542		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 185		
TOTAL	8 185		
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	11 742		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 31/08/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 542	3 542
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 185	8 185
TOTAL			8 185	8 185
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			11 742	11 742

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 369	80		3 449
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 953	1 561		5 514
TOTAL	3 953	1 561		5 514
TOTAL GENERAL	7 322	1 641		8 963

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	80				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 561				
TOTAL	1 561				
TOTAL GENERAL	1 641				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 244		435		1 809
TOTAL	2 244		435		1 809
TOTAL GENERAL	2 244		435		1 809
Dont dotations et reprises d'exploitation			435		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 164	2 164	
Autres créances clients	26 700	26 700	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 913	10 913	
Charges constatées d'avance	1 291	1 291	
TOTAL	41 068	41 068	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	62 268	62 268		
Impôts sur les bénéfices	468	468		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 226	10 226		
Autres impôts taxes et assimilés	880	880		
Groupe et associés	32 256	32 256		
Autres dettes	3 216	3 216		
TOTAL	109 315	109 315		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40.0000	200			200

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 535
Dettes fiscales et sociales	880
Autres dettes	3 216
Total	65 882

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 31/08/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 291
Total	1 291

AUDIT ET COMMISSARIAT AUDICOM

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 euros
Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
414 786 285 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2020

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 3 441 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 441 euros

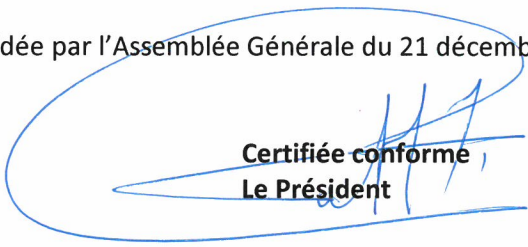
En intégralité au compte "autres réserves", soit 3 441 euros
qui s'élève ainsi à 7 532 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 16 332 euros.
Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/08/2019	101 523 €	1 522,86€	100 001€

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 21 décembre 2020.


Certifiée conforme
Le Président