

RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00124
Numéro SIREN : 818 537 656
Nom ou dénomination : AB DIAG EXPERT

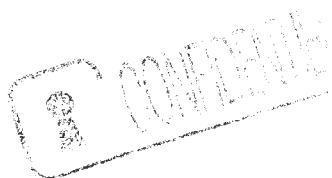
Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2020 sous le numéro de dépôt 950

SARLU AB DIAG EXPERT

2 AVENUE DE VERDUN
87210 LE DORAT

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2018 au 31/08/2019



JmB

Imprimés fiscaux

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise		SARLU AB DIAG EXPERT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise		2 AVENUE DE VERDUN 97210 LE DORAT		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET *		8 1 8 5 3 7 6 5 6 0 0 0 1 4					
		Néant ☐					
		Exercice N clos le, 31/08/2019					
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	4 894	AG	4 894		
		AH	362 195	AI		362 195	
		AJ		AK			
		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		AO			
		AP		AQ			
		AR	98 889	AS	53 644	45 245	
		AT	126 212	AU	69 234	56 978	
		AV		AW			
		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	CS		CT			
		CU		CV			
		BB		BC			
BD			BE				
BF			BG				
BH		1 484	BI		1 484		
TOTAL (II)		BJ	593 673	BK	127 772	465 901	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM			
		BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT		BU			
	CREANCES	BV	2 500	BW		2 500	
		BX	250 294	BY	32 354	217 941	
		BZ	14 966	CA		14 966	
		CB		CC			
		CD		CE			
DIVERS	CF	128 576	CG		128 576		
	CH	9 765	CI		9 765		
Comptes de régulation	TOTAL (III)		CJ	406 101	CK	32 354	373 747
	Frans d'émission d'emprunt à étales (IV)	CW					
	Formes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif *	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	999 774	IA	160 126	839 648
Rembours. (1) Dont droit au bail				(2) Part à moins d'un an de immobilisations financières nettes		CP	
Classe de réserve de propriété *				(3) Part à plus d'un an :		CR	
Immobilisations :				Stocks			
				Créances			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

Désignation de l'entreprise		SARLU AB DIAG EXPERT		Néant ☐ *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 482 000)	DA	482 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 394	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	45 473	
	Report à nouveau	DH	(100 483)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	66 081	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	495 466	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	167 122	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	30 282	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	32 555	
	Dettes fiscales et sociales	DY	109 505	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régularisation	Autres dettes	EA	4 719	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	344 183		
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	839 648		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	208 915		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 839 648,39 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 66 081,48 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/12/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

Sur l'exercice, le CICE a été comptabilisé à hauteur de 2 602 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts : en matière d'investissement et de formation.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 362 195

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	362 195		362 195	%
TOTAL	362 195		362 195	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 593 673

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	367 089			367 089
Immobilisations corporelles	179 276	69 704	9 284	225 101
Immobilisations financières	1 484			1 484
TOTAL	547 848	69 704	9 284	593 673

Amortissements et provisions d'actif = 127 772

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 894			4 894
Immobilisations corporelles	114 984	23 789	15 895	122 879
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	119 878	23 789	15 895	127 772

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	4 894	4 894	0	1 ans
Fonds commercial	362 195	0	362 195	Non amortiss.
Matériel et outillage	98 889	53 644	45 245	de 2 à 5 ans
Agencements aménagements	33 960	11 576	22 384	de 4 à 15 ans
Matériel de transport	74 190	45 441	28 749	Non amortiss.
Matériel de bureau et info.	15 274	10 101	5 173	de 1 à 5 ans
Mobilier	2 788	2 116	672	de 4 à 5 ans
TOTAL	592 189	127 772	464 417	

Etat des créances = 276 509

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 484		1 484
Actif circulant & charges d'avance	275 025	275 025	
TOTAL	276 509	275 025	1 484

Provisions pour dépréciation = 32 354

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	32 354				32 354
Comptes financiers					
TOTAL	32 354				32 354

Charges constatées d'avance = 9 765

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 482 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	48200	10,00	482 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	48200	10,00	482 000

Etat des dettes = 344 183

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	167 122	31 853	135 268	
Dettes financières diverses	30 282	30 282		
Fournisseurs	32 555	32 555		
Dettes fiscales & sociales	109 505	109 505		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 719	4 719		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	344 183	208 915	135 268	

Charges à payer par postes du bilan = 38 144

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	470
Dettes fiscales & sociales	37 674
Autres dettes	
TOTAL	38 144

Annexes des comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 786 471**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	786 471	100,00 %
TOTAL	786 471	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 9 765

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	9 765
TOTAL	9 765

Charges à payer = 38 144

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(408100)	470
TOTAL	470

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés payés(428200)	12 683
Charges s/ congés payés(438200)	3 900
Charges sociales à payer(438600)	19 873
Impôts charges à payer(448600)	1 218
TOTAL	37 674

SARLU AB DIAG EXPERT
Société à responsabilité limitée
au capital de 482 000 euros
Siège social :
2 Avenue de Verdun
87210 LE DORAT

RCS LIMOGES 818 537 656

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 06 DECEMBRE 2019

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019**

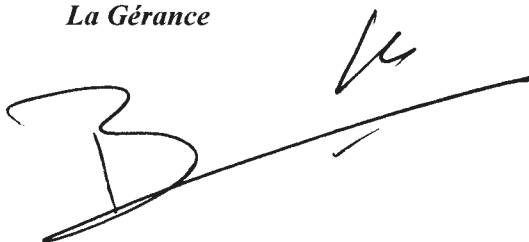
DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 66 081,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	66 081,48 euros
Au compte « report à nouveau »	66 081,48 euros
S'élevant ainsi à -34 401,30 euros	

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

*Certifié conforme
La Gérance*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large 'B' followed by a long horizontal stroke and a small 'u' above it.