

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00274

Numéro SIREN : 403 335 045

Nom ou dénomination : @ec Audit

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/008045

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TOULOUSE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/008045**
n° de gestion : **1996B00274**
n° SIREN : **403 335 045 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 19/04/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

@ec Audit - Société à responsabilité limitée
1 place Pierre Mendès-france Immeuble le Dorval 31400 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2269781

80 65

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé							
Autres immobilisations incorporelles		91 469		91 469	13,34	91 469	13,83
Constructions		53 495	30 845	22 650	3,30	28 899	4,37
Autres immobilisations corporelles		23 200	14 351	8 849	1,29	41 237	6,23
Autres immobilisations financières		4 226		4 226	0,62	4 698	0,71
TOTAL (I)		172 390	45 195	127 195	18,55	166 303	25,14
Actif circulant							
Clients et comptes rattachés		233 492	4 202	229 290	33,43	209 102	31,52
Autres créances						1 354	0,20
. Organismes sociaux		40 601		40 601	5,92		
. Etat, impôts sur les bénéfices		37 119		37 119	5,41	25 411	3,84
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 698		5 698	0,83	8 946	1,35
. Autres							
Valeurs mobilières de placement		100 373		100 373	14,63	150 231	22,71
Disponibilités		130 190		130 190	18,98	88 488	13,38
Charges constatées d'avance		15 384		15 384	2,24	11 554	1,75
TOTAL (II)		562 856	4 202	558 654	81,45	495 086	74,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)		735 246	49 397	685 848	100,00	661 389	100,00

PASSIF		Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé :)		51 230	7,47	51 230	7,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		45 770	6,67	45 770	6,92
Réserve légale		5 123	0,75	5 123	0,77
Autres réserves		48 276	7,04	50 221	7,59
Résultat de l'exercice		42 457	6,19	100 515	15,20
	TOTAL (I)	192 857	28,12	252 859	38,23
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour charges		5 000	0,73		
	TOTAL (III)	5 000	0,73		
Emprunts et dettes					
. Emprunts		22 361	3,26	43 544	6,58
. Découverts, concours bancaires				1 953	0,30
Emprunts et dettes financières diverses					
. Associés		204	0,03	204	0,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 503	16,11	99 694	15,07
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		44 701	6,52	27 571	4,17
. Organismes sociaux		34 769	5,07	27 163	4,11
. Etat, impôts sur les bénéfices				11 165	1,69
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		42 930	6,25	56 946	8,61
. Autres impôts, taxes et assimilés				528	0,08
Autres dettes		223 005	32,92	127 865	19,33
Produits constatés d'avance		9 519	1,39	11 898	1,80
	TOTAL (IV)	487 992	71,15	408 530	61,77
	TOTAL PASSIF (I à V)	685 848	100,00	661 389	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Production vendue services		746 594		746 594	100,00	739 202	100,00	7 392	1,00		
Chiffres d'Affaires Nets		746 594		746 594	100,00	739 202	100,00	7 392	1,00		
Subventions d'exploitation						1 226	0,17	-1 226	-100,00		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges				60 301	8,08	4 872	0,66	55 429	N/S		
Autres produits				4 612	0,62	34 308	4,64	-29 696	-86,55		
Total des produits d'exploitation (I)				811 506	108,69	779 608	105,47	31 898	4,09		
Autres achats et charges externes				339 484	45,47	389 633	52,71	-50 149	-12,86		
Impôts, taxes et versements assimilés				9 581	1,28	9 063	1,23	518	5,72		
Salaires et traitements				190 222	25,48	155 446	21,03	34 776	22,37		
Charges sociales				133 187	17,54	53 635	7,26	79 552	148,32		
Dotations aux amortissements sur immobilisations				23 588	3,16	23 160	3,13	428	1,85		
Dotations aux provisions sur actif circulant				4 202	0,56	835	0,11	3 367	403,23		
Dotations aux provisions pour risques et charges				5 000	0,67			5 000	N/S		
Autres charges				56 722	7,60	37	0,01	56 685	N/S		
Total des charges d'exploitation (II)				761 985	102,06	631 809	85,47	130 176	20,80		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				49 521	6,63	147 800	19,99	-98 279	-66,48		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Autres intérêts et produits assimilés				225	0,03	153	0,02	72	47,06		
Total des produits financiers (V)				225	0,03	153	0,02	72	47,06		
Intérêts et charges assimilées				1 139	0,15	1 513	0,20	-374	-24,71		
Total des charges financières (VI)				1 139	0,15	1 513	0,20	-374	-24,71		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)				-914	-0,11	-1 360	-0,17	446	32,79		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				48 607	6,51	146 440	19,81	-97 833	-66,80		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				34 457	4,62			34 457	N/S		
Total des produits exceptionnels (VII)				34 457	4,62			34 457	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				143	0,02			143	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				19 363	2,59			19 363	N/S		
Total des charges exceptionnelles (VIII)				19 506	2,61			19 506	N/S		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				14 951	2,00			14 951	N/S		
Participation des salariés (IX)				12 918	1,73	5 869	0,79	7 049	120,11		
Impôts sur les bénéfices (X)				8 183	1,10	40 055	5,42	-31 872	-79,56		
Total des Produits (I+III+V+VII)				846 189	113,34	779 761	105,49	66 428	8,52		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)				803 732	107,69	679 246	91,89	124 486	18,33		
RÉSULTAT NET				42 457	5,69	100 515	13,60	-58 058	-57,75		
				Bénéfice		Bénéfice					

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 685 848,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 457,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/10/2018 par le dirigeant.

1 - 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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'irrecouvrabilité 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

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 (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif Immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 172 390

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	91 469			91 469
Immobilisations corporelles	141 351	3 842	68 499	76 695
Immobilisations financières	4 698		472	4 226
TOTAL	237 519	3 842	68 971	172 390

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 45 195

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	71 216	23 588	49 608	45 195
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	71 216	23 588	49 608	45 195

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Clientèle aeca	91 469	0	91 469	Non amortiss.
Install.général.es,agenc.,aménag.	53 495	30 845	22 650	de 5 à 20 ans
Matériel informatique	16 436	9 130	7 306	de 1 à 3 ans
Mobilier de bureau	6 764	5 221	1 543	de 4 à 10 ans
TOTAL	168 164	45 195	122 969	

3.1.4 - Réévaluation des Immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 336 519

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 226		
Actif circulant & charges d'avance	332 293	332 293	
TOTAL	336 519	332 293	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 202**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	56 719				4 202
Comptes financiers					
Total	56 719				4 202

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 5 121

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 121
Disponibilités	
TOTAL	5 121

3.5 - Charges constatées d'avance = 15 384

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 51 230**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Provisions = 5 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					5 000
Provisions pour risques & charges					5 000
TOTAL					

4.3 - Etat des dettes = 487 992

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	22 361			
Dettes financières diverses	204			
Fournisseurs	110 503			
Dettes fiscales & sociales	122 400			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	223 005			
Produits constatés d'avance	9 519			
TOTAL	487 992			

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 42 894

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	41 730
Autres dettes	1 164
TOTAL	42 894

4.5 - Produits constatés d'avance = 9 519

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 746 594**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	739 177	99,01 %
Produits des activités annexes	7 417	0,99 %
TOTAL	746 594	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 8 183

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	49 521		49 521
Résultat financier	-914		-914
Résultat exceptionnel	14 951		14 951
Participation des salariés	-12 918		-12 918
TOTAL	50 640	8 183	42 457

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 5 121

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	5 121
Etat produit à recevoir(4487000)	5 121
TOTAL	5 121

8.2 - Charges constatées d'avance = 15 384

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4861000)	15 384
TOTAL	15 384

8.3 - Charges à payer = 42 894

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	41 730
Provisions pr congés payés(4282000)	13 641
Abondement pee à verser(4283000)	7 751
Intéressement salariés(4284100)	13 969
Forfait social-abondement pee à verser(4383000)	1 550
Charges s/ congés payés(4386000)	4 819
Autres dettes :	1 164
Divers - charges à payer(4686000)	1 164
TOTAL	42 894

8.4 - Produits constatés d'avance = 9 519

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4871000)	9 519
TOTAL	9 519

AEC AUDIT

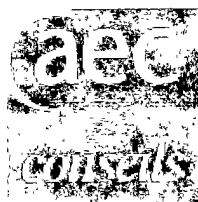
Audit et commissariat aux comptes

S.A.R.L. au capital de 51 230 €

1 place Mendès France
Immeuble Le Dorval
31400 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 403335045

**PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS
AU 30/06/2018**



Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse Midi-Pyrénées
1, place Mendès France 31400 Toulouse. Tél. : 05 61 54 80 90
239, boulevard Pereire 75017 Paris.

E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax : 05 61 54 80 99

S.A.R.L. au capital de 84 300 €. RCS Toulouse B 343 187 837. TVA FR 91 343187837

Sommaire de la Plaqueette

COMPTES ANNUELS	1
Bilan et Compte de résultat	2
- Bilan, Compte de résultat et détails	3
Annexe	14
- Annexe aux comptes annuels	15
DOSSIER DE GESTION	30
- Etats de gestion	31
- Tableau des amortissements	43
LIASSE FISCALE ET ETATS FISCAUX ANNEXES	46
- Liasse fiscale	47

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DETAILLES

ANNEXE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DETAIL DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

@ec Audit
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 51 230 euros
1, place Mendès France - immeuble Le Dorval
31400 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 403 335 045

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 23 NOVEMBRE 2018

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de 42 457,44 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice		42 457,44 euros
Distribution de dividendes		
Imputation sur les autres réserves	42 457,44 euros	
Total	<u>42 457,44 euros</u>	<u>42 457,44 euros</u>

L'assemblée générale rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes éligibles à l'abattement
30/06/2015	30 225,70 euros
30/06/2016	59 426,80 euros
30/06/2017	102 460,00 euros


Certifié conforme,
Le Gérant