



RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00819

Numéro SIREN : 338 398 241

Nom ou dénomination : @COM.AUDITEC AQUITAINE

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2017 sous le numéro de dépôt 2149

SARL @COM.AUDITEC AQUITAINE 30, Avenue des Mondaults 33270 FLOIRAC

Bilan

Présenté en Euros

Le présent acte a été ACTIF déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux		Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement sous le N° 2149					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 823,01	8 823,01			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	773 322,34		773 322,34	773 322,34	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 772,01	770,38	1 001,63	1 143,93	- 142
Autres immobilisations corporelles	164 955,77	109 951,69	55 004,08	13 194,64	41 809
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 200,00		18 200,00	18 581,12	- 381
TOTAL (I)	967 073,13	119 545,08	847 528,05	806 242,03	41 286
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	3 288,39		3 288,39	2 587,46	701
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	33,74		33,74	812,00	- 778
Clients et comptes rattachés	930 809,07	84 280,64	846 528,43	860 657,70	- 14 129
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 033,57		1 033,57	1 083,57	- 50
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 790,00		17 790,00	17 300,00	490
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 040,27		54 040,27	75 642,55	- 21 602
. Autres	113 912,95		113 912,95	10 153,00	103 760
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	466 443,38		466 443,38	663 736,00	- 197 293
Charges constatées d'avance	21 629,21		21 629,21	104 196,06	- 82 567
TOTAL (II)	1 608 980,58	84 280,64	1 524 699,94	1 736 168,34	- 211 468
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	1 608 980,58	84 280,64	1 524 699,94	1 738 168,34	- 211 468
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 576 053,71	203 825,72	2 372 227,99	2 542 410,37	- 170 182

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 000,00 Euros)	700 000,00	160 000,00	540 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	16 000,00	16 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	281 263,74	806 479,34	- 525 216
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	205 132,89	214 784,40	- 9 652
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 202 396,63	1 197 263,74	5 133
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	291,62	367,40	- 76
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	23 872,61	24 102,34	- 230
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 329,06	12 743,61	- 9 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	302 313,71	388 892,07	- 86 578
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	43 588,00	66 313,00	- 22 725
. Organismes sociaux	59 855,76	78 005,98	- 18 150
. Etat, impôts sur les bénéfices		17 024,00	- 17 024
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 552,69	208 275,59	- 38 723
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 300,00	3 013,00	- 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 744,66		9 745
Autres dettes	37 073,25	9 884,64	27 189
Produits constatés d'avance	517 910,00	536 525,00	- 18 615
TOTAL (IV)	1 169 831,36	1 345 146,63	- 175 315
Ecart de conversion passif(V)	116 983,36	134 516,63	- 17 533
TOTAL PASSIF (I à V)	2 372 227,99	2 542 410,37	- 170 182

SARL @COM.AUDITEC AQUITAINE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

		Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Présenté en Euros	
		France	Exportations	Total	Total	Variation	%
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services		1 462 221,81		1 462 221,81	1 684 017,28	- 221 795	-13,17
Chiffres d'affaires Nets		1 462 221,81		1 462 221,81	1 684 017,28	- 221 795	-13,17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges				121 056,38	36 525,38	84 531	231,43
Autres produits				444,11	318,18	126	39,58
Total des produits d'exploitation				1 583 722,30	1 720 860,84	- 137 139	-7,97
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 389,54	1 041,11	348	33,47
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				-700,93	18,28	- 719	N/S
Autres achats et charges externes				609 648,43	746 074,16	- 136 426	-18,29
Impôts, taxes et versements assimilés				32 689,57	30 388,23	2 301	7,57
Salaires et traitements				410 088,82	465 345,08	- 55 256	-11,87
Charges sociales				179 504,99	183 781,63	- 4 277	-2,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations				5 602,42	5 556,49	46	0,83
Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				27 433,40	16 253,94	11 179	68,78
Dotations aux provisions							
Autres charges				95 442,01	19 518,81	75 923	388,97
Total des charges d'exploitation				1 361 098,25	1 467 977,73	- 106 879	-7,28
RESULTAT EXPLOITATION				222 624,05	252 883,11	- 30 259	-11,97
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations							
Produits des autres valeurs mobilières							
Autres intérêts et produits assimilés				11 082,83	12 511,01	- 1 428	-11,42
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers				11 082,83	12 511,01	- 1 428	-11,42
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées				3,69	237,72	- 234	-98,45
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières				3,69	237,72	- 234	-98,45
RESULTAT FINANCIER				11 079,14	12 273,29	- 1 194	-9,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT				233 703,19	265 156,40	- 31 453	-11,86

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 654,70		23 655	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500,00		500	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	24 154,70		24 155	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	262,00		262	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	262,00		262	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 892,70		23 893	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	52 463,00	50 372,00	2 091	4,15
Total des Produits	1 618 959,83	1 733 371,85	- 114 412	-6,60
Total des charges	1 413 826,94	1 518 587,45	- 104 761	-6,90
RESULTAT NET	205 132,89	214 784,40	- 9 652	-4,49
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 372 227,99 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 205 132,89 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 novembre 2005).

Actif circulant**- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)**Montant du CICE sollicité**

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 16.189 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013, le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 17.301 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	100 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 967 073 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	782 145			782 145
Immobilisations corporelles	128 513	47 270	9 055	166 728
Immobilisations financières	18 581		381	18 200
TOTAL	929 240	47 270	9 436	967 073

Amortissements et dépréciations d'actif = 119 545 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 823			8 823
Immobilisations corporelles	114 175	5 603	9 055	110 722
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	122 998	5 603	9 055	119 545

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	8 823	8 823	0	1 an
Clientèle	773 322	0	773 322	Non amortissable
Matériel et outillage	1 772	770	1 002	4 ans
Agencements et aménagements	68 851	26 050	42 801	10 ans
Matériel bureau & informatique	45 085	34 741	10 344	3 à 5 ans
Mobilier	51 020	49 161	1 859	10 ans
TOTAL	948 873	119 545	829 328	

Etat des créances = 1 157 415 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	18 200		18 200
Actif circulant & charges d'avance	1 139 215	1 038 396	100 819
TOTAL	1 157 415	1 038 396	119 019

Provisions pour dépréciation = 84 281 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	175 773	27 433	118 926		84 281
Comptes financiers					
TOTAL	175 773	27 433	118 926		84 281

Produits à recevoir par postes du bilan = 91 276 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	54 130
Autres créances	8 249
Disponibilités	28 897
TOTAL	91 276

Charges constatées d'avance = 21 629 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 700 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	16,00	160 000
Titres émis		70,00	
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	70,00	700 000

Etat des dettes = 1 166 502 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	292	292		
Dettes financières diverses	23 873	23 873		
Fournisseurs	302 314	302 314		
Dettes fiscales & sociales	275 296	275 296		
Dettes sur immobilisations	9 745	9 745		
Autres dettes	37 073	37 073		
Produits constatés d'avance	517 910	517 910		
TOTAL	1 166 502	1 166 502		

Charges à payer par postes du bilan = 255 015 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	292
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	171 387
Dettes fiscales & sociales	69 415
Autres dettes	13 921
TOTAL	255 015

Produits constatés d'avance = 517 910 Euros

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

Annexe aux 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.

Produits à recevoir = 91 276 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir (418100)	54 130
TOTAL	54 130

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Cice à recevoir (448700)	7 170
Divers, produits à recevoir (468700)	1 079
TOTAL	8 249

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts cean à recevoir (518700)	3
Intérêts courus sur CAT (518710)	28 266
Intérêts courus Livret B (518720)	629
TOTAL	28 897

Charges constatées d'avance = 21 629 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	21 629
TOTAL	21 629

Charges à payer = 255 015 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Agios courus à payer (518600)	292
TOTAL	292

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	171 387
TOTAL	171 387

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes pour congés à payer (428200)	43 588
Charges sociales sur cp (438200)	18 645
Autres charges à payer (438600)	4 882
Etat, charges à payer (448600)	900
Cet (Cfe & Cvae) à payer (448611)	1 400
TOTAL	69 415

Autres dettes	Montant
Clients, avoirs à établir (419800)	13 921
TOTAL	13 921

Produits constatés d'avance = 517 910 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance (487000)</i>	<i>517 910</i>
TOTAL	517 910

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Bilan détaillé

@COM.AUDITEC AQUITAINE
Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros
Siège social : 30 AVENUE DES MONDAULTS
33270 FLOIRAC
338398241 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 205 132,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	205 132,89 euros
A la réserve légale	11 000,00 euros

Solde	194 132,89 euros
 Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	 5 867,11 euros
 Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	 200 000,00 euros
 A titre de dividendes aux associés Soit 20,00 euros par part	 200 000,00 euros

Le paiement des dividendes sera effectué le 1^{er} janvier 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Il a été précisé que, conformément à l'article 25 VI de la loi n° 2014-626 du 18 juin 2014, ces dispositions ainsi que celles de l'article L. 131-6-2 du Code de la sécurité sociale sont applicables aux cotisations et aux contributions de sécurité sociale dues au titre des périodes courant à compter du 1er janvier 2015.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2013 :

200 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

200 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

200 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

