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 25/01/2019 sous le numéro de dépôt 1455

Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux

Le 25 JAN. 2019

sous le N° 1455

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Bilan

Certifié conforme

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.déprec.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 275	4 275			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	773 322		773 322	773 322	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 772	1 055	717	859	- 142
Autres immobilisations corporelles	173 431	127 685	45 746	56 401	- 10 655
Immobilisations en cours	2 473		2 473		2 473
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 052		17 052	18 200	- 1 148
TOTAL (I)	972 325	133 015	839 311	848 782	-9 471
Actif circulant	972325	133015	839311	848782	-9471
Matières premières, approvisionnements	790		790	980	- 190
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	33		33	27	6
Clients et comptes rattachés	441 804	65 944	375 860	427 405	- 51 545
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 348		1 348	1 608	- 260
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 118		22 118	43 503	- 21 385
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 276		35 276	39 674	- 4 398
. Autres	12 220		12 220	18 889	- 6 669
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	660 280		660 280	610 932	49 348
Charges constatées d'avance	16 053		16 053	17 111	- 1 058
TOTAL (II)	1 189 922	65 944	1 123 977	1 160 128	-36 151
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	1189922	65944	1123977	1160128	-36151
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 162 247	198 959	1 963 288	2 008 910	-45 622
	2162247	198959	1963288	2008910	-45622

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 000 Euros)	700 000	700 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	37 000	27 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	197 838	275 397	- 77 559
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**170 998**	**132 442**	**38 556**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 105 836	1 134 838	-29 002
Produits des émissions de titres participatifs	1105836	1134838	-29002
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	307	293	14
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	81 767	69 185	12 582
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 873	1 719	9 154
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 405	251 719	- 33 314
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	48 928	47 741	1 187
. Organismes sociaux	55 260	60 266	- 5 006
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 499		19 499
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 328	103 301	1 027
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 669	1 136	533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	28 628	30 134	- 1 506
Produits constatés d'avance	287 788	308 578	- 20 790
TOTAL (IV)	857 452	874 072	-16 620
Ecart de conversion passif(V)	857452	874072	-16620
TOTAL PASSIF (I à V)	1 963 288	2 008 910	-45 622

1963288 2008910 -45622

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 505 098		1 505 098	1 446 603	58 495	4,04
Chiffres d'affaires Nets	**1 505 098**		**1 505 098**	**1 446 603**	**58 495**	**4,04**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			25 522	33 133	- 7 611	-22,97
Autres produits			42	241	- 199	-82,57
Total des produits d'exploitation			**1 530 662**	**1 479 977**	**50 685**	**3,42**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			190	2 308	- 2 118	-91,77
Autres achats et charges externes			613 022	669 419	- 56 397	-8,42
Impôts, taxes et versements assimilés			31 863	27 005	4 858	17,99
Salaires et traitements			456 960	435 677	21 283	4,89
Charges sociales			188 789	174 670	14 119	8,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 797	10 485	312	2,98
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			13 302	21 306	- 8 004	-37,57
Dotations aux provisions						
Autres charges			97	1 177	- 1 080	-91,76
Total des charges d'exploitation			**1 315 020**	**1 342 047**	**- 27 027**	**-2,01**
RESULTAT EXPLOITATION			**215 641**	**137 930**	**77 711**	**56,34**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			422	3 924	- 3 502	-89,25
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**422**	**3 924**	**- 3 502**	**-89,25**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4	15	- 11	-73,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			419 4	3909 15	-3490 - 11	-89,28 -73,33
RESULTAT FINANCIER			**419**	**3 909**	**- 3 490**	**-89,28**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**216 060**	**141 840**	**74 220**	**52,33**

216060 141840 74220 52,33

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 193	- 19 193	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		**19 193**	**- 19 193**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15	- 15	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles		**15**	**- 15**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**19 178**	**-19 178**	**-100**
Participation des salariés		19178	-19178	-100
Impôts sur les bénéfices	45 062	28 576	16 486	57,69
Total des Produits	**1 531 084**	**1 503 095**	**27 989**	**1,86**
Total des charges	**1 360 086**	**1 370 653**	**- 10 567**	**-0,77**
RESULTAT NET	**170 998**	**132 442**	**38 556**	**29,11**
Dont Crédit-bail mobilier	170998	132442	38556	29,11
Dont Crédit-bail immobilier				

@COM.AUDITEC AQUITAINE

Annexe aux comptes annuels

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 1.963.287,88 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 170.997,94 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 5 octobre 2018 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes 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,
- 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

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 22.118 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2018, 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 19.440 €.

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 244 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, d'un montant de 19.246 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	12,85 %
Recrutement ou augmentation rémunération	87,15 %
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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 = 972 325 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	782 145		4 548	777 597
Immobilisations corporelles	175 203	2 473		177 676
Immobilisations financières	18 200		1 148	17 052
TOTAL	**975 548**	**2 473**	**5 696**	**972 325**

Amortissements et dépréciations d'actif = 133 015 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 823		4 548	4 275
Immobilisations corporelles	117 943	10 796		128 740
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**126 766**	**10 796**	**4 548**	**133 015**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur netto	Durée
Logiciels	4 275	4 275	0	1 an
Clientèle	773 322	0	773 322	Non amortie
Matériel d'exploitation	1 772	1 055	717	4 ans
Agencements et aménagements	72 841	36 406	36 435	10 ans
Matériel de bureau et informatique	49 570	40 912	8 658	3 à 5 ans
Mobilier	51 020	50 366	654	10 ans
Immobilisations corp. en cours	2 473	0	2 473	Non amorties
TOTAL	**955 273**	**133 014**	**822 259**	

Etat des créances = 545 871 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 052	17 052	
Actif circulant & charges d'avance	528 819	449 202	79 617
TOTAL	**545 871**	**466 254**	**79 617**

Provisions pour dépréciation = 65 944 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	74 355	13 302		21 713	65 944
Comptes financiers					
TOTAL	**74 355**	**13 302**		**21 713**	**65 944**

Produits à recevoir par postes du bilan = 62 127 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	50 477
Autres créances	11 434
Disponibilités	217
TOTAL	**62 127**

Charges constatées d'avance = 16 053 €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 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10 000	70,00	700 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**10 000**	**70,00**	**700 000**

Etat des dettes = 846 579 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	307	307		
Dettes financières diverses	81 767	81 767		
Fournisseurs	218 405	218 405		
Dettes fiscales & sociales	229 683	229 683		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 628	28 628		
Produits constatés d'avance	287 788	287 788		
TOTAL	**846 579**	**846 579**		

Charges à payer par postes du bilan = 202 950 €uros

Charges à payer	Montant
Emprunts. & dettes auprès des établissements de crédit	307
Emprunts & dettes financières diverses.	
Fournisseurs	119 406
Dettes fiscales & sociales	77 178
Autres dettes	6 059
TOTAL	**202 950**

Produits constatés d'avance = 287 788 €uros

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 = 62 127 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir (418100)	*50 477*
TOTAL	**50 477**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Cice à recevoir (448700)	*9 434*
Divers, produits à recevoir (468700)	*2 000*
TOTAL	**11 434**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus livret B (51872)	*217*
TOTAL	**217**

Charges constatées d'avance = 16 053 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	16 053
TOTAL	**16 053**

Charges à payer = 202 950 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Agios courus à payer (518600)	*307*
TOTAL	**307**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues (408100)	*119 406*
TOTAL	**119 406**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette pour congés à payer (428200)	*48 928*
Charges sociales sur congés à payer (438200)	*21 457*
Autres charges à payer (438600)	*5 124*
Etat, charges à payer (448600)	*909*
Cet (cfe & cvae) à payer (448611)	*760*
TOTAL	**77 178**

Autres dettes	Montant
Divers, charges à payer (468600)	*4 142*
Clients, avoirs à établir (419800)	*1 917*
TOTAL	**6 059**

Produits constatés d'avance = 287 788 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487000)	*287 788*
TOTAL	**287 788**

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 20 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 170 997,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	170 997,94 euros
A la réserve légale	17 099,80 euros
Solde	153 898,14 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	46 101,86 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	200 000,00 euros

En totalité à titre de dividendes aux associés
Soit 20,00 euros par part.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1er janvier 2019.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu 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 précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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.

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 2015 :
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 2016 :
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 2017 :
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 20 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance