

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

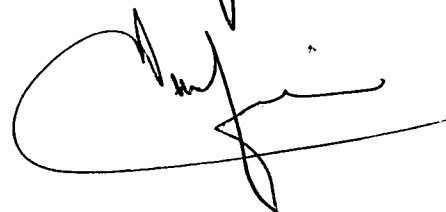
Numéro SIREN : 338 398 241

Nom ou dénomination : @COM.AUDITEC AQUITAINE

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2021 sous le numéro de dépôt 1474

SARL @COM.AUDITEC AQUITAINE

Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. J. ...', written over a large, stylized circular flourish.

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	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	349	349			
Autres immobilisations corporelles	158 727	107 625	51 102	55 543	- 4 441
Immobilisations en cours	2 473		2 473	2 473	
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	261 582		261 582	261 582	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 200 728	112 249	1 088 479	1 092 920	- 4 441
TOTAL (I)	1 200 728	112 249	1 088 479	1 092 920	- 4 441
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	770		770	875	- 105
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 040		4 040	1 760	2 280
Clients et comptes rattachés	628 855	52 004	576 852	415 816	161 036
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 034		1 034	1 034	
. Organismes sociaux	4 225		4 225		4 225
. Etat, impôts sur les bénéfices				15 551	- 15 551
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	86 435		86 435	48 132	38 303
. Autres	274 810		274 810	292 102	- 17 292
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 005 577		1 005 577	684 177	321 400
Charges constatées d'avance	18 235		18 235	13 958	4 277
TOTAL (II)	2 023 981	52 004	1 971 977	1 473 405	498 572
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	202 398	52 004	197 197	147 340	49 857
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 224 709	164 253	3 060 456	2 566 325	494 131

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (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 ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	62 186	54 100	8 086
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	105 383	151 737	- 46 354
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	160 511	161 733	- 1 222
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	4 080	1 764	2 316
TOTAL (I)	1 032 160	1 069 333	- 37 173
Produits des émissions de titres participatifs	1 032 160	1 069 333	- 37 173
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	890 232	508 170	382 062
. Découverts, concours bancaires	289	324	- 35
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	86 918	87 157	- 239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 600	8 432	5 168
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 079	337 732	34 347
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	57 594	76 431	- 18 837
. Organismes sociaux	87 785	59 428	28 357
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 320		4 320
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 231	99 032	41 199
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 089	3 306	- 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 615	39 984	10 631
Produits constatés d'avance	321 545	276 995	44 550
TOTAL (IV)	2 028 296	1 496 992	531 304
Ecart de conversion passif(V)	2 028 296	1 496 992	531 304
TOTAL PASSIF (I à V)	3 060 456	2 566 325	494 131

SARL @COM.AUDITEC AQUITAINE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 521 458		1 521 458	1 589 292	- 67 834 -4,27
Chiffres d'affaires Nets	1 521 458		1 521 458	1 589 292	- 67 834 -4,27
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		29 015	39 855	- 10 840	-27,20
Autres produits		43	30	13	43,33
Total des produits d'exploitation		1 550 516	1 629 177	- 78 661	-4,83
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		105	-85	190	223,53
Autres achats et charges externes		556 985	619 433	- 62 448	-10,08
Impôts, taxes et versements assimilés		17 915	26 250	- 8 335	-31,75
Salaires et traitements		515 602	515 831	- 229	-0,04
Charges sociales		205 917	211 651	- 5 734	-2,71
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 841	10 788	53	0,49
Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		19 703	10 019	9 684	96,66
Dotations aux provisions					
Autres charges		5 839	20 395	- 14 556	-71,37
Total des charges d'exploitation		1 332 908	1 414 283	- 81 375	-5,75
RESULTAT EXPLOITATION		217 608	214 894	2 714	1,26
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés		187	375	- 188	-50,13
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers		187	375	- 188	-50,13
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		7 205	5 488	1 717	31,29
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières		7 205	5 488	1 717	31,29
		-7 018	-5 113	-1 905	-37,26
RESULTAT FINANCIER		-7 018	-5 113	-1 905	-37,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		210 589	209 781	808	0,39

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		500	- 500	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		500	- 500	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	398	4 725	- 4 327	-91,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		549	- 549	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	2 316	1 764	552	31,29
Total des charges exceptionnelles	2 715	7 038	- 4 323	-61,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 715	-6 538	3 823	58,47
Participation des salariés	- 2 715	- 6 538	3 823	58,47
Impôts sur les bénéfices	47 364	41 510	5 854	14,10
Total des Produits	1 550 703	1 630 051	- 79 348	-4,87
Total des charges	1 390 192	1 468 318	- 78 126	-5,32
RESULTAT NET	160 511	161 733	- 1 222	-0,76
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**SARL @COM.AUDITEC
AQUITAINE**

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3.060.455,80 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 160.510,58 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 24/09/2020 par la Gérance.

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

- 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.

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 = 1 200 728 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	777 597			777 597
Immobilisations corporelles	159 728	6 400	4 579	161 549
Immobilisations financières	261 582			261 582
TOTAL	1 198 907	6 400	4 579	1 200 728

Amortissements et dépréciations d'actif = 112 249 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 275			4 275
Immobilisations corporelles	101 712	10 841	4 579	107 974
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	105 987	10 841	4 579	112 249

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	4 275	0	4 275	1 an
Clientèle	773 322	0	773 322	Non amortie
Matériel d'exploitation	349	0	349	4 ans
Agencements et aménagements	81 488	0	81 488	10 ans
Matériel de bureau et informatique	57 681	0	57 681	3 à 5 ans
Mobilier	19 557	0	19 557	10 ans
Immobilisations corporelles en cours	2 473	0	2 473	Non amorties
TOTAL	939 146		939 146	

Etat des créances = 1 013 594 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 013 594	951 185	62 409
TOTAL	1 013 594	951 185	62 409

Provisions pour dépréciation = 52 004 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	43 549	19 703	11 248		52 004
Comptes financiers					
TOTAL	43 549	19 703	11 248		52 004

Produits à recevoir par postes du bilan = 161 185 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	159 234
Autres créances	1 880
Disponibilités	71
TOTAL	161 185

Charges constatées d'avance = 18 235 €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	10 000	70,00	700 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10 000	70,00	700 000

Provisions = 4 080 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires	1 764	2 316			4 080
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	1 764	2 316			4 080

Etat des dettes = 2 014 695 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	890 521	469 530	278 459	142 533
Dettes financières diverses	86 918	86 918		
Fournisseurs	372 079	372 079		
Dettes fiscales & sociales	293 018	293 018		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	50 615	50 615		
Produits constatés d'avance	321 545	321 545		
TOTAL	2 014 695	1 593 704	278 459	142 533

Charges à payer par postes du bilan = 273 586 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 656
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	182 320
Dettes fiscales & sociales	83 803
Autres dettes	1 808
TOTAL	273 586

Produits constatés d'avance = 321 545 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.

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

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 = 161 185 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir (418100)	159 234
TOTAL	159 234

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux, produits à recevoir (438700)	1 705
Divers, produits à recevoir (468700)	175
TOTAL	1 880

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts CEAPC à recevoir (518700)	6
Intérêts courus Livret B (518720)	65
TOTAL	71

Charges constatées d'avance = 18 235 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	18 235
TOTAL	18 235

Charges à payer = 273 586 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Intérêts courus sur prêts (168840)	5 367
Agios courus à payer (518600)	289
TOTAL	5 656

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues (408100)	182 320
TOTAL	182 320

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes pour congés à payer (428200)	52 594
Autres charges à payer (428600)	5 000
Charges sociales sur congés à payer (438200)	20 931
Autres charges à payer (438600)	2 510
Taxe d'apprentissage (438675)	1 003
Etat, charges à payer (448600)	1 765
TOTAL	83 803

Autres dettes	Montant
Divers, charges à payer (468600)	325
Clients, avoirs à établir (419800)	1 483
TOTAL	1 808

Produits constatés d'avance = 321 545 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance (487000)</i>	321 545
TOTAL	321 545

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL FINANCIERE JACQMIN	1.000	225.567	100 %	50.000	50.000	231.416		0	- 160.318	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL JACQMIN & ASSOCIES	10.000	87.949	30 %	200.000	200.000	43.219		805.671	11.889	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

@COM.AUDITEC AQUITAINE
Société à responsabilité limitée
au capital de 700 000 euros
Siège social : 7 AVENUE DES MONDAULTS
33270 FLOIRAC
338 398 241 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 160 510,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	160 510,58 euros
A la réserve légale	7 813,55 euros

Le solde	152 696,08 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	47 303,92 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	200 000,00 euros
En totalité à titre de dividendes aux associés	200 000,00 euros
Soit 20,00 euros par part	

Le paiement des dividendes sera effectué **à compter du 21 décembre 2020**.

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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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.

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 2017 :

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 2018 :

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 2019 :

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 21 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

