

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 21/02/2022 sous le numéro de dépôt 3283

SARL @COM.AUDITEC AQUITAINE

Certifié conforme


Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (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	146 119	101 135	44 985	51 102	- 6 117
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					
TOTAL (I)	1 188 121	105 759	1 082 362	1 088 479	- 6 117
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	390		390	770	- 380
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 351		3 351	4 040	- 689
Clients et comptes rattachés	597 191	31 920	565 271	576 852	- 11 581
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	957		957	1 034	- 77
. Organismes sociaux	2 228		2 228	4 225	- 1 997
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 820		2 820		2 820
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 361		80 361	86 435	- 6 074
. Autres	234 416		234 416	274 810	- 40 394
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	750 170		750 170	1 005 577	- 255 407
Charges constatées d'avance	16 045		16 045	18 235	- 2 190
TOTAL (II)	1 687 930	31 920	1 656 011	1 971 977	- 315 966
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 876 051	137 678	2 738 373	3 060 456	- 322 083

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 000 €)	700 000	700 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	70 000	62 186	7 814
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	58 080	105 383	- 47 303
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	143 742	160 511	- 16 769
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 397	4 080	2 317
TOTAL (I)	978 219	1 032 160	- 53 941
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	620 619	890 232	- 269 613
. Découverts, concours bancaires	290	289	1
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	60 583	86 918	- 26 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 624	13 600	2 024
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	455 782	372 079	83 703
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	58 823	57 594	1 229
. Organismes sociaux	56 644	87 785	- 31 141
. Etat, impôts sur les bénéfices		4 320	- 4 320
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	123 646	140 231	- 16 585
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 124	3 089	35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	26 359	50 615	- 24 256
Produits constatés d'avance	338 660	321 545	17 115
TOTAL (IV)	1 760 154	2 028 296	- 268 142
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 738 373	3 060 456	- 322 083

**SARL @COM.AUDITEC
AQUITAINE**

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 536 415		1 536 415	1 521 458	14 957
Chiffres d'affaires Nets	1 536 415		1 536 415	1 521 458	0,98
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			48 421	29 015	19 406
Autres produits			85	43	42
Total des produits d'exploitation			1 584 922	1 550 516	34 406
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			380	105	275
Autres achats et charges externes			563 178	556 985	6 193
Impôts, taxes et versements assimilés			19 685	17 915	1 770
Salaires et traitements			562 543	515 602	46 941
Charges sociales			202 234	205 917	- 3 683
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 474	10 841	633
Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			6 147	19 703	- 13 556
Dotations aux provisions					
Autres charges			20 494	5 839	14 655
Total des charges d'exploitation			1 386 137	1 332 908	53 229
RESULTAT EXPLOITATION			198 785	217 608	- 18 823
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			134	187	- 53
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			134	187	- 53
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées			6 596	7 205	- 609
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			6 596	7 205	- 609
RESULTAT FINANCIER			- 6 462	- 7 018	556
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			192 324	210 589	- 18 265

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		398	- 398	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	2 316	2 316		0,00
Total des charges exceptionnelles	2 316	2 715	- 399	-14,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 316	-2 715	399	14,70
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	46 265	47 364	- 1 099	-2,32
Total des Produits	1 585 056	1 550 703	34 353	2,22
Total des charges	1 441 313	1 390 192	51 121	3,68
RESULTAT NET	143 742	160 511	- 16 769	-10,45
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 30/06/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 738 372,57 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 143 742,22 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 1er octobre 2021 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, seuls les immeubles ont été identifiés comme des immobilisations décomposables, les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la base de la durée probable d'utilisation de la structure et de chaque composant. La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements ainsi calculés est portée dans les provisions réglementées en amortissements dérogatoires.

Pour les autres biens, 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 = 1 188 121 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	777 597			777 597
Immobilisations corporelles	161 549	5 357	17 964	148 941
Immobilisations financières	261 582			261 582
TOTAL	1 200 728	5 357	17 964	1 188 121

Amortissements et dépréciations d'actif = 105 759 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 275			4 275
Immobilisations corporelles	107 974	11 474	17 964	101 484
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	112 249	11 474	17 964	105 759

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	4 275	4 275	0	1 an
Clientèle	773 322	0	773 322	Non amortiss.
Matériel d'exploitation	349	349	0	4 ans
Agencements et aménagements	84 258	53 307	30 951	10 ans
Matériel de bureau et informatique	42 304	31 440	10 864	3 à 5 ans
Mobilier	19 557	16 388	3 169	10 ans
Immobilisations corp. en cours	2 473	0	2 473	Non amortiss.
TOTAL	926 539		926 539	

Etat des créances = 934 019 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	934 019	895 095	38 924
TOTAL	934 019	895 095	38 924

Provisions pour dépréciation = 31 920 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 004	6 147	26 232		31 920
Comptes financiers					
TOTAL	52 004	6 147	26 232		31 920

Produits à recevoir par postes du bilan = 153 795 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	150 728
Autres créances	3 000
Disponibilités	66
TOTAL	153 795

Charges constatées d'avance = 16 045 €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	Valeur 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 = 6 397 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires	4 080	2 316			6 397
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	4 080	2 316			6 397

Etat des dettes = 1 744 530 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	620 909	80 515	468 615	71 779
Dettes financières diverses	60 583	60 583		
Fournisseurs	455 782	455 782		
Dettes fiscales & sociales	242 237	242 237		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	26 359	26 359		
Produits constatés d'avance	338 660	338 660		
TOTAL	1 744 530	1 204 136	468 615	71 779

Charges à payer par postes du bilan = 238 951 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 918
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	142 798
Dettes fiscales & sociales	88 205
Autres dettes	3 031
TOTAL	238 951

Produits constatés d'avance = 338 660 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)**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 = 153 795 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients, factures à établir (418100)</i>	150 728
TOTAL	150 728

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir (409800)</i>	1 200
<i>Divers, produits à recevoir (468700)</i>	1 800
TOTAL	3 000

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Intérêts CEAPC à recevoir (518700)</i>	6
<i>Intérêts courus Livret B (518720)</i>	61
TOTAL	66

Charges constatées d'avance = 16 045 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance (486000)</i>	16 045
TOTAL	16 045

Charges à payer = 238 951 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Intérêts courus sur prêts (168840)</i>	4 627
<i>Agios courus à payer (518600)</i>	290
TOTAL	4 918

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs, factures non parvenues (408100)</i>	142 798
TOTAL	142 798

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes pour congés à payer (428200)</i>	58 823
<i>Charges sociales sur congés à payer (438200)</i>	22 910
<i>Autres charges à payer (438600)</i>	5 029
<i>Etat, charges à payer (448600)</i>	1 443
TOTAL	88 205

Autres dettes	Montant
<i>Clients, avoirs à établir (419800)</i>	3 031
TOTAL	3 031

Produits constatés d'avance = 338 660 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance (48700)</i>	338 660
TOTAL	338 660

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 avals 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 & ASSOCIES	1 000	107 979	100	50 000	50 000	231 416			45 941	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL JACQMIN & ASSOCIES	10 000	189 854	30	200 000	200 000			818 075	90 017	
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 30 OCTOBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 143 742,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	143 742,22 euros
En partie, à titre de dividendes aux associés	100 000,00 euros
Soit 10,00 euros par part	

Le solde	43 742,22 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 101 822,16 euros.	

Le paiement des dividendes sera effectué **à compter de ce jour**.

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 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, III, 2° 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 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

Exercice clos le 30 juin 2020 :

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 30 octobre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

