

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00103 Numéro SIREN : 447 980 004 Nom ou dénomination : AUDIT-CONSEIL-DIAGNOSTIC-GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001570

AUDIT CONSEIL DIAGNOSTIC GESTION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 75 000 euros

654, rue Roger Salengro

80450 CAMON

447 980 004 RCS AMIENS

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

22 FEV. 2021

AMIENS

80 - 02

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES

POUR EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2019

PREMIERE RESOLUTION

Convocation de l'assemblée et communication des comptes sociaux et de l'inventaire suivant les dispositions des statuts.

DEUXIEME RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019.

TROISIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019 se traduisant ainsi qu'il vient d'être dit, par un bénéfice de 709 € de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice..... 2 067

Affectée de la façon suivante :

- Dividendes..... 0

- Report à nouveau 2 067

- Total..... 2 067

Nous vous rappelons qu'il a été distribué une somme de 28 000 € sur le report à nouveau à titre de distribution de dividendes au cours de l'assemblée qui a approuvé les comptes annuels du 30 septembre 2016. Aucune distribution n'a été faite au 30 septembre 2017, ni au 30 septembre 2018.

QUATRIEME RESOLUTION

Approbation des charges de prestations de services des sociétés possédant des associés et gérants communs.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités.

SIXIEME RESOLUTION

Quitus entier à la gérance pour l'accomplissement de sa mission durant l'exercice du clos au 30 septembre 2019.

Certifié conforme à l'original
Gaëlle Cérant

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

22 FEV. 2021

AMIENS
80 - 02

A.C.D.G

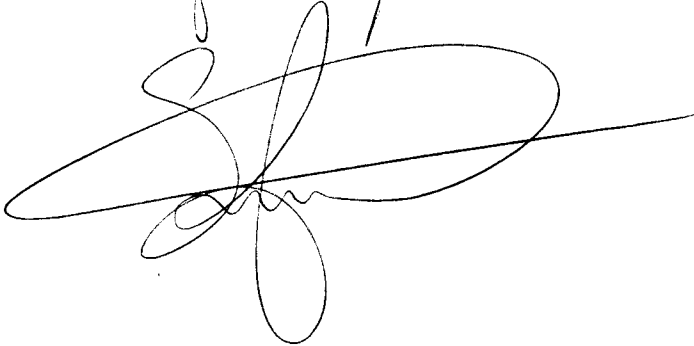
Numéro SIRET : 447 980 004 00041

654 rue Roger Salengro
80450 CAMON

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2018 au 30/09/2019

*Certifié conforme à
l'original par le Gérant*



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 151	5 151			
Fonds commercial	78 886		78 886	78 886	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	800				
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					
TOTAL (I)	84 837	5 951	78 886	78 886	
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	46 850		46 850	53 763	- 6 913
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 516		4 516	11 852	- 7 336
· Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 866		3 866	29 161	- 25 295
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	55 231		55 231	94 776	- 39 545
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	140 068	5 951	134 117	173 662	- 39 545



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 000)	75 000	75 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	7 500	7 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 460	1 071	389
Résultat de l'exercice	2 067	389	1 678
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	86 027	83 960	2 067
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
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			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	700	700	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 258	68 325	- 39 067
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 998	11 068	- 3 070
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 133	1 109	24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	9 000	8 500	500
TOTAL (IV)	48 090	89 702	- 41 612
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	134 117	173 662	- 39 545

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	106 661		106 661	85 868	20 793	24,22
Chiffres d'affaires Nets	106 661		106 661	85 868	20 793	24,22
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				13 845	- 13 845	-100
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			106 661	99 713	6 948	6,97
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 approv.)						
Autres achats et charges externes			100 301	83 414	16 887	20,24
Impôts, taxes et versements assimilés			1 733	1 757	- 24	-1,37
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 559	14 154	- 11 595	-81,92
Total des charges d'exploitation (II)			104 593	99 324	5 269	5,30
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 067	389	1 678	431,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 067	389	1 678	431,36

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	106 661	99 713	6 948	6,97
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	104 593	99 324	5 269	5,30
RESULTAT NET	2 067	389	1 678	431,36
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 134 116,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 067,37 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/12/2019 par le dirigeant.

Règles et méthodes 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 :

- 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.

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.

. Autres éléments significatifs de l'exercice**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 %)

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 78 886 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	78 886		78 886	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	78 886		78 886	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 84 837 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	84 037			84 037
Immobilisations corporelles	800			800
Immobilisations financières				
TOTAL	84 837			84 837

Amortissements et provisions d'actif = 5 951 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 151			5 151
Immobilisations corporelles	800			800
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	5 951			5 951

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	5 151	5 151	0	3 ans
Fonds commercial	78 886	0	78 886	Non amortiss.
Mat.bureau & informatique	800	800	0	3 ans
TOTAL	84 837	5 951	78 886	

Etat des créances = 51 365 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	51 365	51 365	
TOTAL	51 365	51 365	

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Notes sur le bilan passif

Capital social = 75 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	80		75 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	80		75 000

Etat des dettes = 48 090 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	700	700		
Fournisseurs	29 258	29 258		
Dettes fiscales & sociales	9 131	9 131		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	9 000	9 000		
TOTAL	48 090	48 090		

Charges à payer par postes du bilan = 19 133 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 000
Dettes fiscales & sociales	1 133
Autres dettes	
TOTAL	19 133

Produits constatés d'avance = 9 000 E

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

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 19 133 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn factures non parvenues.(408100)</i>	<i>18 000</i>
TOTAL	18 000

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Etat autres charges a payer(448600)</i>	<i>1 133</i>
TOTAL	1 133

Produits constatés d'avance = 9 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(487000)</i>	<i>9 000</i>
TOTAL	9 000