

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00083

Numéro SIREN : 421 808 346

Nom ou dénomination : AGIR - AUDIT ET GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2020 sous le numéro de dépôt 12453

AGIR Audit et Gestion sarl

BILAN ACTIF

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	453 800		453 800	23,37	453 800	24,69
Autres immobilisations incorporelles	35 579	27 791	7 788	0,40	4 992	0,27
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 280	7 280			1 452	0,08
Autres immobilisations corporelles	453 956	314 643	139 313	7,17	193 284	10,52
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 100		23 100	1,19	23 100	1,26
TOTAL (I)	973 715	349 714	624 001	32,13	676 628	38,82
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	220 316		220 316	11,35	155 834	8,48
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	493 284	2 162	491 122	25,29	448 944	24,43
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	15 800		15 800	0,81	32 907	1,79
. Etat, impôts sur les bénéfices					38 783	2,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 146		14 146	0,73	15 726	0,86
. Autres	573		573	0,03	468	0,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	150 000	16 892	133 108	6,85	150 000	8,16
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	385 901		385 901	19,87	258 888	14,09
Charges constatées d'avance	56 945		56 945	2,93	59 611	3,24
TOTAL (II)	1 336 965	19 054	1 317 911	67,87	1 161 162	63,18
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)	2 310 680	368 768	1 941 912	100,00	1 837 789	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	48 000	2,47	48 000	2,61
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 800	0,25	4 800	0,26
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	497 515	25,62	497 159	27,05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	157 823	8,13	134 756	7,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	708 139	36,47	684 715	37,26
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	123 237	6,35	176 977	9,63
. Découverts, concours bancaires	329	0,02		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	16 624	0,88	41 909	2,28
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 723	12,40	197 217	10,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	270 236	13,92	240 579	13,09
. Organismes sociaux	68 554	3,53	56 649	3,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 657	0,70		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 742	6,27	98 954	5,38
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 347	0,48	8 096	0,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	42 521	2,19	63 302	3,44
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	326 804	16,83	269 391	14,66
TOTAL(IV)	1 233 773	63,53	1 153 074	62,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 941 912	100,00	1 837 789	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	2 537 864		2 537 864	100,00	2 348 206	100,00	189 658	8,08	
Chiffres d'Affaires Nets	2 537 864		2 537 864	100,00	2 348 206	100,00	189 658	8,08	
Production stockée			64 482	2,54	-2 732	-0,11	67 214	N/S	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 513	0,06	35 426	1,51	-33 913	-95,72	
Autres produits			281	0,01	153	0,01	128	83,66	
Total des produits d'exploitation (I)			2 604 140	102,61	2 381 053	101,40	223 087	9,37	
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			583 114	22,98	531 110	22,82	52 004	9,79	
Impôts, taxes et versements assimilés			65 486	2,58	68 169	2,90	-2 683	-3,93	
Salaires et traitements			1 171 090	46,14	1 080 336	46,01	90 754	8,40	
Charges sociales			390 388	15,38	387 384	16,50	3 004	0,78	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 497	2,46	61 440	2,62	1 057	1,72	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			-17	0,00	1	0,00	-18	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			2 272 557	89,55	2 128 441	90,84	144 116	6,77	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			331 584	13,07	252 612	10,76	78 972	31,26	
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			60	0,00	938	0,04	-878	-93,59	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			60	0,00	938	0,04	-878	-93,59	
Dotations financières aux amortissements et provisions			16 892	0,67			16 892	N/S	
Intérêts et charges assimilées			2 048	0,08	2 174	0,09	-126	-5,79	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			18 940	0,75	2 174	0,09	16 766	771,21	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-18 880	-0,73	-1 236	-0,04	-17 644	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			312 704	12,32	251 377	10,71	61 327	24,40	

COMpte DE Résultat

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Présenté en Euros

COMpte DE Résultat (suite)	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 537	0,49	-11 537	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			11 537	0,49	-11 537	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 256	0,68	2 725	0,12	14 531	533,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			907	0,04	-907	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17 256	0,68	3 632	0,15	13 624	375,11
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 256	-0,67	7 905	0,34	-25 161	-318,28
Participation des salariés (IX)	77 828	3,07	78 894	3,36	-1 066	-1,34
Impôts sur les bénéfices (X)	59 797	2,36	45 631	1,94	14 166	31,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 604 201	102,61	2 393 528	101,93	210 673	8,80
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 446 377	96,40	2 258 772	96,19	187 605	8,31
RÉSULTAT NET	157 823	6,22	134 756	5,74	23 067	17,12
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>	
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 1 941 912,00 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 157 823,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les travaux en cours sont valorisés suivant la méthode de l'avancement, dossier par dossier.

Lorsque le montant facturé est supérieur aux débours, l'écart est comptabilisé en produits constatés d'avance.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

1.6 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise COVID 19 n'a pas eu d'effet défavorable que l'activité du cabinet.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

AGIR Audit et Gestion sarl

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			5 400
Autres immobilisations incorporelles	483 979		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	7 280		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	174 291		
Autres install., agencements, aménagements	36 593		
Matériel de transport	238 603		4 470
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			4 470
TOTAL	456 766		4 470
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 100		
TOTAL	23 100		
TOTAL GENERAL	963 845		9 870

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			489 379	489 379
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			7 280	7 280
Install. techniques, matériel, outillages industriels			174 291	174 291
Autres install., agencements, aménagements			36 593	36 593
Matériel de transport			243 073	240 791
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			461 236	458 954
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			23 100	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			23 100	
TOTAL GENERAL			973 715	948 333

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	25 187	2 604		27 791
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	5 828	1 452		7 280
Install. techniques, matériel et outill. industriels	101 323	25 431		126 754
Installations, agencements divers	4 493	7 319		11 811
Matériel de transport	150 387	25 691		176 078
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	262 031	59 893		321 923
TOTAL GENERAL	287 218	62 497		349 714

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 604				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	1 452				
Install. tech., matériel, outill. industriels	25 431				
Installations, agencements divers	7 319				
Matériel de transport	25 691				
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	59 893				
TOTAL GENERAL	62 497				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 162			2 162
Autres dépréciations		16 892		16 892
TOTAL Dépréciations	2 162	16 892		19 054
TOTAL GENERAL	2 162	16 892		19 054
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		16 892		
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 100		23 100
Clients douteux ou litigieux	7 178	7 178	
Autres créances clients	486 106	486 106	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 800	15 800	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	14 146	14 146	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	105	105	
Débiteurs divers	468	468	
Charges constatées d'avance	56 945	56 945	
TOTAL GENERAL	603 848	580 748	23 100
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	329	329		
- plus d'un an	123 237	64 392	58 844	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	240 723	240 723		
Personnel et comptes rattachés	270 236	270 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 554	68 554		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	13 657	13 657		
- T.V.A.	121 742	121 742		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 347	9 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 624	16 624		
Autres dettes	42 521	42 521		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	326 804	326 804		
TOTAL GENERAL	1 233 773	1 174 929	58 844	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 838			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

AGIR AUDIT ET GESTION
Société à responsabilité limitée au capital de 48 000 €
Siège Social : 01000 BOURG EN BRESSE
293 Avenue des Granges Bardes
421 808 346 RCS BOURG-EN-BRESSE

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 OCTOBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 157 823,23 € comme suit :

Bénéfice de l'exercice.....	157 823,23 €
- Au titre du dividende prioritaire de premier rang à attribuer selon les statuts à la société AGIR TEAM DVLPT.....	15 914,00 €
- Au titre du dividende prioritaire de second rang à attribuer selon les statuts aux associés autres que la société AGIR TEAM DVLPT (à répartir au prorata de leur Participation).....	137 924,00 €
	<hr/>
Le solde soit.....	3 985,23 €
En totalité au compte « Autres réserves »	

Les dividendes ci-dessus seront mis en paiement à compter de la présente assemblée.

Pour les personnes physiques domiciliées en France, la société opérera, avant paiement de ce dividende :

- d'une part, une retenue à la source au titre des contributions et prélèvements sociaux conformément aux dispositions légales,
- et, d'autre part, une retenue à la source au titre du prélèvement forfaitaire sur revenus pour les associés n'ayant pas formulé une demande de dispense, conformément à l'article 117 quater du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que :

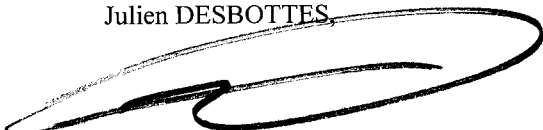
- le montant du dividende distribué en 2017 au titre de l'exercice clos le 30 avril 2017 (65 € par part sociale) s'est globalement élevé à 156 000 €, dont 16 575 € éligible à la réfaction de 40 % visée au 3-2° de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les personnes physiques domiciliées en France et 139 425 € non éligible à cette réfaction.
- le montant du dividende distribué en 2018 au titre de l'exercice clos le 30 avril 2018 (61 € par part sociale) s'est globalement élevé à 146 400 €, dont 15 555 € éligible à la réfaction de 40 % visée au 3-2° de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les personnes physiques domiciliées en France et 130 845 € non éligible à cette réfaction.
- le montant du dividende distribué en 2019 au titre de l'exercice clos le 30 avril 2019 (56 € par part sociale) s'est globalement élevé à 134 400 €, dont 14 280 € éligible à la réfaction de 40 % visée au 3-2° de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les personnes physiques domiciliées en France et 120 120 € non éligible à cette réfaction.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 octobre 2020 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié exact

Julien DESBOTTES



Cyriac BABAD

