

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 : 1992 B 00109

Numéro SIREN : 384 041 349

Nom ou dénomination : ASSOCIES AUDIT CONSEIL AQUITAINE

Ce dépôt a été enregistré le 22/05/2018 sous le numéro de dépôt 6949

Bilan actif

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

Le 22 MAI 2018

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles sous le N° 6949				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	15 255	14 670	584	
Fonds commercial (1)	456 416		456 416	456 416
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	147 774	101 413	46 361	47 674
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations	21 714		21 714	21 091
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 027		10 027	10 027
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	652 186	116 083	536 103	536 208
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	50 088		50 088	25 250
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 608
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	277 054	7 231	269 823	245 617
Autres créances	30 029		30 029	25 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 665		12 665	12 665
Disponibilités	100 622		100 622	105 944
Charges constatées d'avance (3)	7 858		7 858	7 582
TOTAL ACTIF CIRCULANT	478 316	7 231	471 085	424 385
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 130 502	123 315	1 007 187	960 592
(1) Dont droit au bail			1 714	1 091
(2) Dont à moins d'un an (brut)			8 667	9 242
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Comptes annuels approuvés
par l'assemblée générale
du 16/05/2018
Certifié conforme,

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	352 800	352 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 170	21 895
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 380	20 438
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	44 527	45 497
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	449 877	440 630
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 500	1 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 500	1 500
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 376	17 720
Emprunts et dettes financières diverses (3)	45 375	25 147
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 528	39 646
Dettes fiscales et sociales	167 735	136 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 054
Autres dettes		600
Produits constatés d'avance (1)	272 796	274 201
TOTAL DETTES	555 811	518 462
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 007 187	960 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 456	3 207
(1) Dont à moins d'un an (a)	537 354	515 255
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 110 037		1 110 037	1 003 061
Chiffre d'affaires net	1 110 037		1 110 037	1 003 061
Production stockée			24 838	950
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 545	3 426
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 231	16 272
Autres produits			7	10
Total produits d'exploitation (I)			1 158 658	1 023 719
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			250 626	235 551
Impôts, taxes et versements assimilés			23 226	22 627
Salaires et traitements			599 176	506 286
Charges sociales			219 128	197 926
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 171	10 204
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 751	4 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 500
Autres charges			2 243	9
Total charges d'exploitation (II)			1 114 322	978 103
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			44 337	45 616
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			685	685
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 279	1 436
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 964	2 121
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			737	762
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			737	762
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 227	1 359
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			45 564	46 975

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 037	1 478
Total des produits (I+III+V+VII)	1 160 622	1 025 840
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 116 095	980 343
BENEFICE OU PERTE		
	44 527	45 497
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	344	406
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ASSOCIES AUDIT CONSEIL AQUITAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 007 187 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 527 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2018 par les co-gérants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations Internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 22088 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	456 416			456 416
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 564	691		15 255
Immobilisations incorporelles	470 979	691		471 670
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	36 888	3 944		40 831
- Matériel de transport		1 716		1 716
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 197	11 092	1 062	105 227
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	132 084	16 752	1 062	147 774
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	22 091	1 029	406	22 714
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 027			10 027
Immobilisations financières	32 118	1 029	406	32 742
ACTIF IMMOBILISE	635 182	18 473	1 468	652 186

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	691	16 752	1 029	18 473
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	691	16 752	1 029	18 473
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 062	406	1 468
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 062	406	1 468

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	456 416
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	456 416

Le fonds commercial correspond à un achat de clientèle d'expertise comptable de décembre 2001. La société a procédé à une évaluation de ce fonds. Compte tenu de la valeur de marché pratiquée généralement pour ce type d'activité et ce type de clientèle, il n'a pas été comptabilisé de dépréciation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 564	107		14 670
Immobilisations incorporelles	14 564	107		14 670
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 355	3 804		30 160
- Matériel de transport		24		24
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 055	14 237	1 062	71 230
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	84 411	18 065	1 062	101 413
ACTIF IMMOBILISE	98 974	18 171	1 062	116 083

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 346 683 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 307 989 euros

- A plus d'un an 38 694 euros

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-FACT. A ETABLIR	3 928
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	200
BANQUE/PDTS A RECEVOIR	348
Total	4 476

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 352 800,00 euros décomposé en 12 600 titres d'une valeur nominale de 28,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 500				1 500
Total	1 500				1 500

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 555 811 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	30 376	11 920	18 456	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 550	1 550		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 528	39 528		
Dettes fiscales et sociales	167 735	167 735		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	43 825	43 825		
Produits constatés d'avance	272 796	272 796		
Total	555 811	537 354	18 456	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	22 356			
(**) Dont envers les associés	43 825			

Charges à payer

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 43 825 euros.

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	25 167
INT.COURUS/EMPRUNTS	30
CONGES A PAYER	24 700
PERSONNEL/A PAYER	8 239
ORG.SOC.CH/CONGES PAYES	9 633
ORG.SOCIAUX A PAYER	11 733
ETAT AUTRES CH. A PAYER	250
Total	79 753

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	7 858		
Total	7 858		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	272 796		
Total	272 796		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de rémunération, de formation et de conditions de travail des ressources humaines.

ASSOCIES AUDIT CONSEIL AQUITAINE

Société À Responsabilité Limitée au capital de 352 800.00 €

Siège social : 123 quai de Brazza

33100 BORDEAUX

384 041 349 RCS BORDEAUX

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 16 MAI 2018**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 44 526.83 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	44 526.83 €
- Une somme de	2 226.34 €
représentant 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",	
- Soit un bénéfice distribuable de	42 300.49 €
- Une somme de	35 280.00 €
à titre de dividende, soit par part, un montant de 2.80 €	
- et le solde, soit	7 020.49 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 2.80 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2018, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2016

- Dividende global distribué :	35 280.00 €
soit, par titre :	2.80 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	35 280.00 €

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	35 280.00 €
soit, par titre :	2.80 €

- Montant global éligible à l'abattement de 40% : 35 280.00 €

Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué : 20 160.00 €

soit, par titre : 1.60 €

- Montant global éligible à l'abattement de 40% : 20 160.00 €

Copie certifiée conforme

La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a large, loopy 'M'.