

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 D 05527
Numéro SIREN : 390 406 692
Nom ou dénomination : TEC-AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2022 sous le numéro de dépôt 9459

Liasse fiscale

CERTIFIÉE CONFORME

DGFIP N° 2050-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

| Désignation de l'entreprise : <u>TEC AUDIT</u> | | Durée de l'exercice précédent * <u>1 1 2 </u> | | |
|---|---|--|---------------------------------|----|
| Adresse de l'entreprise <u>44 Rue du louvre 75001 PARIS</u> | | Durée de l'exercice précédent * <u>1 1 2 </u> | | |
| Numéro SIRET * <u>3 9 0 4 0 6 6 9 2 0 0 0 2 5</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N clos le, <u>3 0 0 4 2 0 2 1 </u> | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | |
| | | Net 3 | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | |
| | Frais de développement * | CX | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | |
| | Fonds commercial (1) | AH | AI | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | |
| | Constructions | AP | AQ | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | |
| | Immobilisations en cours | AV | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | |
| | Autres participations | CU | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE | |
| | Prêts | BF | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | BI | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | BL | BM | |
| | | BN | BO | |
| | | BP | BQ | |
| | | BR | BS | |
| | | BT | BU | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | CE |
| Disponibilités | | CF | CG | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 1A | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | CP | (3) Part à plus d'un an : | |
| Clause de réserve de propriété : * | | CR | | |
| Immobilisations : | | Stocks : | Créances : | |

SAGE Experts-comptables janvier 2021

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise | | TEC AUDIT | | Néant | <input type="checkbox"/> * |
|--|--|---|-----------|------------|----------------------------|
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....110.000.....) | DA | | 110 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | | | |
| | Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | 11 000 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>) | DG | | | |
| | Report à nouveau | DH | | 1 676 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | | 259 956 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | | 382 631 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | | |
| | Avances conditionnées | DN | | | |
| | TOTAL (II) | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 565 467 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>) | DV | | 22 000 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | | 32 753 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | | 383 353 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Autres dettes | EA | | 23 521 | | |
| Compte régul. | EB | | | | |
| Produits constatés d'avance (4) | EC | | 1 027 093 | | |
| TOTAL (IV) | ED | | | | |
| Écarts de conversion passif * | EE | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | | 1 409 724 | | |
| RENVois | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | 1F | | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | | 476 794 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

TEC AUDIT

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/04/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/04/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 409 724,48 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/07/2021 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES 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 ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

La société a bénéficié d'un prêt garanti par l'état pour un montant de 490.000€ qui sera remboursé sur cinq ans.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 239 645 E

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté | 239 645 | | 239 645 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| TOTAL | 239 645 | | 239 645 | |

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 508 079 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 261 535 | | | 261 535 |
| Immobilisations corporelles | 198 754 | 3 549 | 508 | 201 795 |
| Immobilisations financières | 44 749 | | | 44 749 |
| TOTAL | 505 038 | 3 549 | 508 | 508 079 |

Amortissements et provisions d'actif = 213 260 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 21 890 | | | 21 890 |
| Immobilisations corporelles | 172 122 | 19 756 | 508 | 191 370 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 194 012 | 19 756 | 508 | 213 260 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Fonds de commerce | 239 645 | 0 | 239 645 | Non amortiss. |
| Logiciels | 21 890 | 21 890 | 0 | 1 ans |
| Agenc. & amenag. divers | 125 818 | 124 068 | 1 750 | de 1 à 10 ans |
| Matériel de transport | 3 200 | 3 200 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau & informatique | 41 099 | 32 424 | 8 675 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 31 678 | 31 678 | 0 | de 4 à 5 ans |
| TOTAL | 463 330 | 213 260 | 250 070 | |

Etat des créances = 415 793 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 44 749 | | 44 749 |
| Actif circulant & charges d'avance | 371 044 | 371 044 | |
| TOTAL | 415 793 | 371 044 | 44 749 |

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 | | | | | |

Charges constatées d'avance = 27 654 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 110 000 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 2750 | 40,00 | 110 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 2750 | 40,00 | 110 000 |

Etat des dettes = 1 027 093 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 565 467 | 15 168 | 550 299 | |
| Dettes financières diverses | 22 000 | 22 000 | | |
| Fournisseurs | 32 753 | 32 753 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 383 353 | 383 353 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 23 521 | 23 521 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 027 093 | 476 794 | 550 299 | |

Charges à payer par postes du bilan = 256 301 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | |
| Dettes fiscales & sociales | 250 189 |
| Autres dettes | 6 112 |
| TOTAL | 256 301 |

Annexes (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.

Charges constatées d'avance = 27 654 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Charges constat.d'avance(486000) | 27 654 |
| TOTAL | 27 654 |

Charges à payer = 256 301 E

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|----------------|
| Conges a payer(428200) | 36 930 |
| Primes bilan a payer(428220) | 45 000 |
| Charges sociales s/conges a payer(438200) | 13 120 |
| Charges sociales - charges a payer(438600) | 136 492 |
| Ch.soc.s/sal.a payer(438690) | 17 200 |
| Taxe d'apprentissage(448610) | 718 |
| Formation continue(448630) | 729 |
| TOTAL | 250 189 |

| Autres dettes | Montant |
|----------------------|--------------|
| Cb a payer(468600) | 6 112 |
| TOTAL | 6 112 |

TEC AUDIT

SELAS au capital de 110 000,00 Euros

Siège social : 44 Rue du Louvre

75001 PARIS

R.C.S : 390406692

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22/07/2021 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/04/2021**

Résolution n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 30/04/2021 faisant ressortir un bénéfice de 259 955,52 Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 1 675,51 Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 261 631,03 Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 261 631,03 Euros, de la façon suivante :

- A titre de dividendes aux associés pour un montant de 260 000 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 1 631,03 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices (art. 243 Bis du code général des impôts) ont été les suivants :

- 30/04/2020 : 190 000 euros
- 30/04/2019 : 170 000 euros
- 30/04/2018 : 130 000 euros
- 08/01/2018 : distribution exceptionnelle de 1 000 000 euros

Pour copie certifiée conforme

Le Président

COPIE CERTIFIÉE CONFORME