

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01960

Numéro SIREN : 424 711 422

Nom ou dénomination : AUDIT PLUS CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 13/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/035954

AUDIT + Conseil

25 Bis Avenue Marcel Dassault

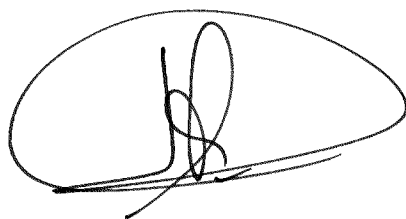
31500 TOULOUSE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

*Copie certifiée conforme à
l'original*

A handwritten signature, possibly 'JH', is enclosed within a hand-drawn oval. A horizontal line is drawn across the bottom of the oval, and a diagonal line extends from the bottom left of the oval towards the signature.

Le gérant.

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	81 107,90	78 471,02	2 636,88	0,13	2 600,35	0,15
Constructions	46 247,60	41 639,98	4 607,62	0,23	6 334,56	0,36
Autres immobilisations corporelles	121 217,54	92 888,73	28 328,81	1,40	22 929,37	1,31
Immobilisations en cours	106 430,08		106 430,08	5,25	29 845,46	1,70
Avances & acomptes	22 990,56		22 990,56	1,13		
Autres Participations	4 929,50		4 929,50	0,24	50 100,00	2,85
Autres immobilisations financières	10 370,99		10 370,99	0,51	7 443,49	0,42
TOTAL (I)	393 294,17	212 999,73	180 294,44	8,90	119 253,23	6,79
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 615,59		1 615,59	0,08	1 685,12	0,10
En cours de production de services	1 215,00		1 215,00	0,06	4 620,00	0,26
Clients et comptes rattachés	442 566,84	52 919,10	389 647,74	19,23	425 136,90	24,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 603,12		4 603,12	0,23	91,22	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices					3 067,00	0,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 138,06		58 138,06	2,87	42 890,52	2,44
. Autres	324,00		324,00	0,02	21 183,19	1,21
Valeurs mobilières de placement	1 041 849,43	3 066,00	1 038 783,43	51,27	179 521,88	10,22
Disponibilités	328 215,62		328 215,62	16,20	944 979,80	53,79
Charges constatées d'avance	23 382,82		23 382,82	1,15	14 517,14	0,83
TOTAL (II)	1 901 910,48	55 985,10	1 845 925,38	91,10	1 637 692,77	93,21
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)	2 295 204,65	268 984,83	2 026 219,82	100,00	1 756 946,00	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 11 500,00)	11 500,00	0,57	11 500,00	0,65
Réserve légale	1 150,00	0,06	1 150,00	0,07
Autres réserves	545 299,68	26,91	539 422,52	30,70
Résultat de l'exercice	81 568,66	4,03	63 377,16	3,61
TOTAL(I)	639 518,34	31,56	615 449,68	35,03
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
. Emprunts	118 137,80	5,83		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 950,09	15,84	279 065,85	15,88
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	160 581,83	7,93	97 064,39	5,52
. Organismes sociaux	110 663,67	5,46	94 551,07	5,38
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 282,00	0,61		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 979,61	4,14	93 621,89	5,33
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 687,58	0,08	1 517,34	0,09
Autres dettes	25 991,34	1,28	10 286,40	0,59
Produits constatés d'avance	552 427,56	27,26	565 389,38	32,18
TOTAL(IV)	1 386 701,48	68,44	1 141 496,32	64,97
TOTAL PASSIF (I à V)	2 026 219,82	100,00	1 756 946,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Production vendue services	1 399 990,48		1 399 990,48	100,00	1 328 594,49	100,00	71 396	5,37		
Chiffres d'Affaires Nets	1 399 990,48		1 399 990,48	100,00	1 328 594,49	100,00	71 396	5,37		

Production stockée	-3 405,00	-0,23	-60,00	0,00	-3 345	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	73 562,92	5,25	87 200,60	6,56	-13 638	-15,63
Autres produits	12,71	0,00	403,37	0,03	-391	-97,01
Total des produits d'exploitation (I)	1 470 161,11	105,01	1 416 138,46	106,59	54 023	3,81
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 934,58	0,21	2 162,73	0,16	772	35,71
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	69,53	0,00	-368,19	-0,02	437	118,75
Autres achats et charges externes	556 852,97	39,78	623 300,62	46,91	-66 448	-10,65
Impôts, taxes et versements assimilés	14 522,29	1,04	14 690,92	1,11	-168	-1,13
Salaires et traitements	590 159,45	42,15	490 629,52	36,93	99 530	20,29
Charges sociales	141 101,91	10,08	119 058,85	8,96	22 043	18,51
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 864,17	0,85	19 358,56	1,46	-7 494	-38,70
Dotations aux provisions sur actif circulant	52 919,10	3,78	50 127,04	3,77	2 792	5,57
Autres charges	9 624,03	0,69	17 734,13	1,33	-8 110	-45,72
Total des charges d'exploitation (II)	1 380 048,03	98,58	1 336 694,18	100,61	43 354	3,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 113,08	6,44	79 444,28	5,98	10 669	13,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Produits financiers de participations			8 742,00	0,66	-8 742	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	6 335,72	0,45	87,18	0,01	6 248	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 801,00	0,91			12 801	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	4 263,98	0,30	1 124,37	0,08	3 139	279,27
Total des produits financiers (V)	23 400,70	1,67	9 953,55	0,75	13 447	135,11
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 066,00	0,22	12 801,00	0,96	-9 735	-76,04
Intérêts et charges assimilées	278,04	0,02	17,07	0,00	261	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	5 846,51	0,42	2 120,60	0,16	3 726	175,75
Total des charges financières (VI)	9 190,55	0,66	14 938,67	1,12	-5 748	-38,47
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	14 210,15	1,02	-4 985,12	-0,37	19 195	385,06
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	104 323,23	7,45	74 459,16	5,60	29 864	40,11
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11,70	0,00	500,00	0,04	-489	-97,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 180,00	3,23			45 180	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	45 191,70	3,23	500,00	0,04	44 691	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	719,27	0,05	1 524,00	0,11	-805	-52,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 175,00	3,23			45 175	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	45 894,27	3,28	1 524,00	0,11	44 370	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-702,57	-0,04	-1 024,00	-0,07	322	31,45
Impôts sur les bénéfices (X)	22 052,00	1,58	10 058,00	0,76	11 994	119,25

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 538 753,51	109,91	1 426 592,01	107,38	112 161	7,86
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 457 184,85	104,09	1 363 214,85	102,61	93 970	6,89
RÉSULTAT NET	81 568,66 <i>Bénéfice</i>	5,83	63 377,16 <i>Bénéfice</i>	4,77	18 191	28,70

AUDIT + Conseil

25 Bis Avenue Marcel Dassault

31500 TOULOUSE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

édité le 17/10/2023

Ces annexes confirment à l'original.

A handwritten signature, possibly 'JL', is enclosed within a hand-drawn oval.

Le gérant.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 026 219,82 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 81 568,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/10/2023 par le dirigeant.

1 - 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 393 294

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	79 695	1 413		81 108
Immobilisations corporelles	183 151	113 735		296 886
Immobilisations financières	57 543	2 932	45 175	15 300
TOTAL	320 389	118 080	45 175	393 294

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 213 000

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	77 094	1 377		78 471
Immobilisations corporelles	124 041	10 488		134 529
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	201 136	11 864		213 000

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Licences toulouse	72 800	71 207	1 593	de 1 à 4 ans
Licences cazeres	3 283	2 239	1 044	de 1 à 3 ans
Site internet	5 025	5 025	0	3 ans
Agencements la plaine	5 780	1 172	4 608	de 7 à 10 ans
Agencements cazeres	40 468	40 468	0	de 5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique to	67 914	60 311	7 604	de 2 à 5 ans
Mat. de bureau et informatique ca	15 239	15 209	30	de 3 à 5 ans
Mobilier toulouse	37 688	16 992	20 695	de 4 à 10 ans
Mobilier cazeres	377	377	0	de 4 à 7 ans
Travaux en cours	106 430	0	106 430	Non amortiss.
Acompte s/ immobilisations corpor	22 991	0	22 991	Non amortiss.
TOTAL	377 994	213 000	164 994	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 539 386**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 371		10 371
Actif circulant & charges d'avance	529 015	529 015	
TOTAL	539 386	529 015	10 371

3.3 - Provisions pour dépréciation = 55 985

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	50 227	52 919	50 227		52 919
Comptes financiers	12 801	3 066	12 801		3 066
Total	63 028	55 985	63 028		55 985

3.4 - Charges constatées d'avance = 23 383

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 11 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	575	20,00	11 500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	575	20,00	11 500

4.2 - Etat des dettes = 1 386 701

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	118 138	35 082	83 056	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	320 950	320 950		
Dettes fiscales & sociales	369 195	369 195		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 991	25 991		
Produits constatés d'avance	552 428	552 428		
TOTAL	1 386 701	1 303 645	83 056	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 354 189

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	247
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	139 150
Dettes fiscales & sociales	203 198
Autres dettes	11 594
TOTAL	354 189

4.4 - Produits constatés d'avance = 552 428

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

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	13	0

8 - 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.

8.1 - Charges constatées d'avance = 23 383

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	23 383
TOTAL	23 383

8.2 - Charges à payer = 354 189

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	247
Int courus/emprunts établissts credit(16884000)	247
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	139 150
Fourn factures non parvenues.(40810000)	139 150
Dettes fiscales et sociales :	203 198
Pers congés à payer(42820000)	55 956
Pers autres charges à payer(42860000)	101 483
Org.soc. congés à payer(43820000)	17 906
Org.soc. autres charges à payer(43860000)	19 781
Taxe apprentissage à payer(43861000)	2 689
Fpc à payer(43862000)	4 683
Etat autres charges à payer(44860000)	700
Autres dettes :	11 594
Autres charges à payer(46860000)	1 524
Clients avoir à établir(41980000)	10 070
TOTAL	354 189

8.3 - Produits constatés d'avance = 552 428

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	552 428
TOTAL	552 428

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 31 OCTOBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée, statuant sur le résultat de l'exercice social clos le 30 juin 2023 soit un bénéfice comptable de 81 568,66 € décide de l'affecter de la manière suivante :

Section 1 : Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 81 568,66 euros

Section 2 : Affectation

- A titre de dividendes : 74 750,00 euros
- Aux « autres réserves » : 6 818,66 euros
- Solde du compte « autres réserves » : 552 118,34 euros

Section 3 : Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 130 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 30 %.

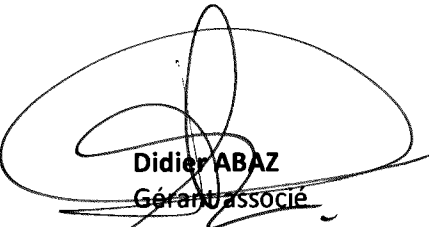
Section 4 : Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2022	57 500		
2021	40 250	/	/
2020	0	/	/

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,


Didier ABAZ
Gérant associé