

RCS : MANOSQUE

Code greffe : 0401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00449

Numéro SIREN : 451 301 865

Nom ou dénomination : AJC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2023 sous le numéro de dépôt 3941

Etats financiers au 30/06/2023

Comptes annuels

R.C.S. Manosque
Greffes T.C. Manosque

Procès Verbal de Dépôt

N° 2023/3941 Date 30 OCT. 2023

Le Greffier



certifié conforme
le gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 066	9 066		300
	Fonds commercial (1)	154 800		154 800	154 800
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 350	18 189	3 161	5 445
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	32 255		32 255	213
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (II)		217 501	27 255	190 246	160 787
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	241 169	2 020	239 149	211 162
	Autres créances	26 730		26 730	13 795
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	154 149		154 149	181 641
	Charges constatées d'avance	213		213	237
	TOTAL (III)	422 261	2 020	420 241	406 835
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		639 762	29 275	610 487	567 623

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

30

30

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	152 000	152 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 800	20 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	162 686	124 050
	Report à nouveau		70
	Résultat de l'exercice	80 011	88 565
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	415 496	385 486
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 304	46 467
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 819	77 955
	Dettes fiscales et sociales	47 585	55 076
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 283	2 640
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	194 991	182 137
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	610 487	567 623
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		80 010,66	88 565,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		194 991	182 137
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/06/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **610 487** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **363 711** euros et un total **charges** de **283 700** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **80 011** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Information au titre d'un événement au cours de l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. La crise n'a pas eu d'impact à ce jour sur les comptes de la société.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	163 866					163 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 866					163 866
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 350					21 350
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 350					21 350
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	213		32 205		163	32 255
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	243		32 205		163	32 285
TOTAL		185 458		32 205		163	217 501

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 766	300		9 066
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 766	300		9 066
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 905	2 284		18 189
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 905	2 284		18 189
TOTAL		24 671	2 584		27 255

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	10 281		8 261	2 020
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 281		8 261	2 020
TOTAL GENERAL		10 281		8 261	2 020
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				8 261	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30	30	
	Clients douteux ou litigieux	2 424	2 424	
	Autres créances clients	238 745	238 745	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	156	156	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 540	3 540	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 844	18 844	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	4 190	4 190	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	213	213	
	TOTAL DES CREANCES	268 143	268 143	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	106 819	106 819		
	Personnel et comptes rattachés	4 063	4 063		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 276	7 276		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 118	36 118		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	128	128		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 304	12 304		
	Autres dettes	28 283	28 283		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	194 991	194 991		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 970			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		190,00	800,0000	152 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		190,00	800,0000	152 000,00

A J C AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 152 000 euros
Siège social : 264 rue Berthelot
04100 MANOSQUE
451 301 865 RCS MANOSQUE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 septembre 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 80 011 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	80 011 euros
Affectation en réserves pour un montant de	20 011 euros
Distribution de dividendes pour un montant de	60 000 euros
A titre de dividendes aux associés	60 000 euros
Soit 315.79 euros par part	

Le montant des "autres réserves" s'élèvera donc à 182 697 €.

Le paiement des dividendes sera effectué le 15 novembre 2023 au plus tard.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/06/2020 : 50 000 euros, soit 263.16 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros
Exercice clos le 30/06/2021 : 50 000 euros, soit 263.16 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros
Exercice clos le 30/06/2022 : 50 000 euros, soit 263.16 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



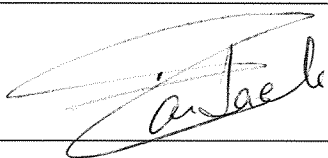
AJC AUDIT

Société de commissariat aux Comptes
264 rue Berthelot
04100 Manosque
SIREN 451 301 865

A J C AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 152 000 euros
Siège social : 264 rue Berthelot
04100 MANOSQUE
451 301 865 RCS MANOSQUE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE du 15.09.2023

FEUILLE DE PRESENCE

N°	Associés	Pleine Propriété	Usufruit	Voix	Nom du mandataire éventuel - Signature
1	M. BORG Laurent	1		1	
2	EURL CABINET AVEC 367 CHEMIN DES NAISSSES, 04230 CRUIS	189		189	
	Totaux	190		190	

Nombre d'associés : 2

Certifiée sincère et véritable la présente feuille de présence à laquelle sont annexés pouvoirs, arrêtée
à 2 associés présents ou représentés possédant ensemble 190 droits sociaux

Le président

