

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00731  
Numéro SIREN : 450 403 704  
Nom ou dénomination : CABINET AJILEC

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 12612

TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE TOURS  
04 DEC. 2023  
M. F. PRINTEMPS Greffier Ass.  
GREFFE - R.C.



CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'B' with a horizontal line extending to the right.

<p><b>CABINET AJILEC</b></p> <p>26 Rue Arthur Rimbaud</p> <p>37100 TOURS</p> <p>Exercice clos le : 31 décembre 2022</p> <p>APE : 6920Z SIRET : 45040370400023</p>
---

CABINET AJILEC  
26, RUE ARTHUR RIMBAUD  
37100 TOURS

Tél : 0247396824  
E-mail : contact@ajilec.fr

# BILAN - ACTIF

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				6		8
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	186 525		186 525		213 075	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						1
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	11 809	8 198	3 610		15 717	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		3
Participations	211 251		211 251		88 052	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25		25		7 425	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>409 610</b>	<b>8 198</b>	<b>401 411</b>	<b>14</b>	<b>324 269</b>	<b>11</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				13		23
Clients (3)	29 820		29 820		325 428	
Clients douteux, litigieux (3)	87 100	72 588	14 512		14 150	
Clients factures à établir (3)					10 500	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 846		1 846			
Créances fiscales et sociales (3)	6 197		6 197		5 969	
Fournisseurs débiteurs	720		720		773	
Groupe et associés (3)	314 055		314 055		279 329	
Débiteurs divers (3)					2 033	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				61		57
Actions propres						
Autres titres	1 757 500		1 757 500		1 607 500	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	363 940		363 940	13	255 580	9
Charges constatées d'avance (3)	1 182		1 182		2 030	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 562 360</b>	<b>72 588</b>	<b>2 489 772</b>	<b>86</b>	<b>2 503 293</b>	<b>89</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 971 969</b>	<b>80 786</b>	<b>2 891 183</b>	<b>100</b>	<b>2 827 561</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an (brut)  
(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	100 000	3	100 000	4
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		55		49
Réserve légale	10 000		10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 593 006		1 370 950	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	799 906	28	232 056	8
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 502 912</b>	<b>87</b>	<b>1 713 006</b>	<b>61</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 502 912</b>	<b>87</b>	<b>1 713 006</b>	<b>61</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	944			
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	10 740		89 614	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	7 108		39 239	1
Fournisseurs, factures non parvenues	17 865	1	2 669	1
Dettes fiscales et sociales	286 152	10	223 268	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	12 923		187 465	7
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	52 540	2	572 300	20
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>388 272</b>	<b>13</b>	<b>1 114 556</b>	<b>39</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 891 183</b>	<b>100</b>	<b>2 827 561</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

388 272

944

1 114 556

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 891 183,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 799 905,97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.



3

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements-fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

**AJILEC - CABINET AJILEC**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Expertise comptable Commissariat aux comptes				
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
			suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPORALES	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	213 075		32 750		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	17 442			
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique		46 481		4 910		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>		63 923		4 910		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	6 000		1 400		
<b>TOTAL</b>		6 000		1 400		
<b>TOTAL GENERAL</b>		282 998		39 060		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob: fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPORALES	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			245 825		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			17 442	
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier			4 708	46 683		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			4 708	64.125		
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			7 400		
<b>TOTAL</b>				7 400		
<b>TOTAL GENERAL</b>			4 708	317 350		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**AJILEC - CABINET AJILEC**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	13 153	2 741	15 895	
		35 060	8 391	4 708	
<b>TOTAL</b>		48 214	11 132	4 708	
<b>TOTAL GENERAL</b>		48 214	11 132	4 708	
				54 638	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ACTIF CIRCULANT

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25		25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	87 100	87 100	
	Autres créances clients	29 820	29 820	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 846	1 846	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	6 197	6 197	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	314 055	314 055	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	720	720		
Charges constatées d'avance	1 182	1 182		
<b>TOTAUX</b>		<b>440 945</b>	<b>440 920</b>	<b>25</b>
RENVOIS	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AJILEC - CABINET AJILEC

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	944	944		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	24 972	24 972		
Personnel & comptes rattachés	21 710	21 710		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 674	56 674		
Etat & Impôts sur les bénéfices	174 115	174 115		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	33 174	33 174		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	479	479		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	20 740	20 740		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 923	2 923		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	52 540	52 540		
<b>TOTAUX</b>	<b>388 272</b>	<b>388 272</b>		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**CABINET AJILEC**

S.A.R.L. au capital de 100.000 €  
Siège social : 26, rue Arthur Rimbaud 37100 TOURS  
R.C.S. TOURS 450 403 704 00031



**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT  
ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

L’associé unique décide d’affecter le résultat de l’exercice, soit 799.905,97 €, de la manière suivante :

<b>Postes</b>	<b>Montants €</b>
Autres réserves	789.905,97 €
Dividendes	10.000,00 €
<b>Total</b>	<b>789.905,97 €</b>

Cette résolution est adoptée.

