

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00937 Numéro SIREN : 443 344 650 Nom ou dénomination : ADITIS AUDIT CAC
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2024 sous le numéro de dépôt 131

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	251.54	251.54				
	Fonds commercial (1)	98 687.00		98 687.00	98 687.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 025.59	6 761.60	263.99	691.21	427.22	61.81
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	159.12		159.12	159.12		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	749.97		749.97	1 749.93	999.96	57.14
	Autres immobilisations financières						
Total II		106 873.22	7 013.14	99 860.08	101 287.26	1 427.18	1.41
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	228 917.63	13 895.00	215 022.63	233 648.50	18 625.87	7.97
	Autres créances	16 555.06		16 555.06	5 987.60	10 567.46	176.49
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	196 447.63		196 447.63	239 954.29	43 506.66	18.13
	Charges constatées d'avance (3)	23 956.13		23 956.13	18 698.07	5 258.06	28.12
	Total III	465 876.45	13 895.00	451 981.45	498 288.46	46 307.01	9.29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		572 749.67	20 908.14	551 841.53	599 575.72	47 734.19	7.96

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

749.97

SARL ADITIS AUDIT CAC

106A Rue Eugène Pottier
Immeuble Le Dolmen - CS 51129
35000 RENNES

COMPTES ANNUELS du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

CERTIFIE CONFORME

ADITIS AUDIT

106 A Rue Eugène Pottier
Le Dolmen CS 51129
35000 RENNES
02-99-32-12-12

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 52 100)	52 100.00	52 100.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	131 494.87	149 903.03	18 408.16	12.28
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 210.00	5 210.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées		11 481.93	11 481.93	100.00
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	80 923.76	110 109.91	29 186.15	26.51
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	269 728.63	328 804.87	59 076.24	17.97
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	115.44	957.16	841.72	87.94
	Emprunts et dettes financières diverses	3 597.99	3 899.93	301.94	7.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 583.14	31 588.30	48 994.84	155.10
	Dettes fiscales et sociales	156 088.38	176 168.53	20 080.15	11.40
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 007.95	12 356.93	1 348.98	10.92
	Produits constatés d'avance (1)	30 720.00	45 800.00	15 080.00	32.93
	Total IV	282 112.90	270 770.85	11 342.05	4.19
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	551 841.53	599 575.72	47 734.19	7.96

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

282 112.90 270 770.85

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'évolution future de l'activité de notre Société reste encore très dépendante des dispositions de la loi Pacte votée au Printemps 2019 et de ses conséquences sur l'activité du Commissariat aux Comptes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	98 939		
Installations générales agencements aménagements divers	2 263		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 762		
TOTAL	7 026		
Autres participations	159		
Prêts, autres immobilisations financières	1 750		
TOTAL	1 909		
TOTAL GENERAL	107 873		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			98 939	98 939
Installations générales agencements aménagements divers			2 263	2 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 762	4 762
TOTAL			7 026	7 026
Autres participations			159	159
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	750	750
TOTAL		1 000	909	909
TOTAL GENERAL		1 000	106 873	106 873

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	252			252
Installations générales agencements aménagements divers	1 934	283		2 217
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 400	144		4 545
TOTAL	6 334	427		6 762
TOTAL GENERAL	6 586	427		7 013

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	283				
Matériel de bureau informatique mobilier	144				
TOTAL	427				
TOTAL GENERAL	427				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 755	1 140			13 895
TOTAL	12 755	1 140			13 895
TOTAL GENERAL	12 755	1 140			13 895
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 140			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	750	750	
Clients douteux ou litigieux	16 674	16 674	
Autres créances clients	212 244	212 244	
Personnel et comptes rattachés	191	191	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86	86	
Impôts sur les bénéfices	2 719	2 719	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 559	13 559	
Charges constatées d'avance	23 956	23 956	
TOTAL	270 179	270 179	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	115	115		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 583	80 583		
Personnel et comptes rattachés	35 126	35 126		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 139	78 139		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 020	42 020		
Autres impôts taxes et assimilés	804	804		
Groupe et associés	3 598	3 598		
Autres dettes	11 008	11 008		
Produits constatés d'avance	30 720	30 720		
TOTAL	282 113	282 113		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	521			521

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit de présentation de Clientèle Alain DUBOIS			90 000	90 000	
Clientèle François DY	8 687			8 687	
Total	8 687		90 000	98 687	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Marques	Linéaire	10 ans
Agencements des Locaux	Linéaire	8 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	128 032
Autres créances	277
Total	128 309

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 562
Dettes fiscales et sociales	60 240
Autres dettes	111
Total	138 028

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 956
Total	23 956
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	30 720
Total	30 720

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	3
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	698	2
Dont entreprises liées	698	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	11 463
Engagement total		11 463

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière constant
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.50%
- taux d'actualisation : 0.33%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Ajustements divers	2 396	
Total	2 396	

ADITIS AUDIT CAC
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 52 100 Euros
106A Rue Eugène Pottier – 35000 RENNES
RCS RENNES 443 344 650

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 29 DECEMBRE 2021**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

Section 1 - Affectation

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 80.923,76 €, majoré d'un prélèvement sur les primes d'émission de 59.076,24 €, de la façon suivante :

- Dividendes 140 000.00 €

Section 2 - Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions suivantes, au titre des trois derniers exercices.

Exercice Clos	Revenus éligibles à	l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2020	-	-	140 000 €
31/08/2019	-	-	140 000 €
31/08/2018	-	-	100 000 €

Pour copie certifiée conforme,
L'Associée unique,

.....



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12