

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00172 Numéro SIREN : 379 583 651 Nom ou dénomination : "CABINET AVIANO ET ASSOCIES" STE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES (VOIR OBSERVATIONS)
--

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2020 sous le numéro de dépôt 7399

CABINET AVIANO ET ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : 1, rue Félix Aunac

47000 AGEN

379 583 651 AGEN CEDEX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 290 39.30 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	290 039.30 €
- Total de	290 039.30 €

De la façon suivante :

- A titre de dividendes	240 000.00 €
Soit un dividende de 4.80 € par action	
- A titre de réserves facultatives	50 039.30 €
- Total de	290 039.30 €

De sorte qu'après la distribution :

- Le compte « autres réserves » s'élèvera à la somme de	1 114 485.65 €
---	----------------

Ces dividendes seront mis en paiement à compter du 1^{er} avril 2020.

Le président rappelle qu'à compter du 1^{er} janvier 2018, les dividendes bruts attribués à des associés personnes physiques sont soumis soit :

- D'office à un prélèvement forfaitaire unique de 30% (appelé « flat tax »). Ce prélèvement comprend les prélèvements sociaux au taux de 17,20% et le prélèvement forfaitaire libératoire sur le revenu distribué au taux de 12,80%. L'abattement de 40% ne s'applique plus dans ce

cas. Par ailleurs, aucune CSG n'est déductible du revenu imposable.

- Sur option expresse, aux prélèvements sociaux au taux de 17,20% et au prélèvement obligatoire non libératoire au taux de 12,80%. Ce prélèvement constitue un acompte d'impôt. Les dividendes bruts sont soumis à l'impôt sur les revenus au barème progressif. Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts. L'éventuel excédent de prélèvement sur l'impôt réellement dû fera l'objet d'un remboursement par l'Administration Fiscale.

Les bénéficiaires de dividendes peuvent demander à être dispensés de ce prélèvement obligatoire en produisant une attestation sur l'honneur à la société avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement si leur revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000€ pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et 75 000€ pour les contribuables soumis à une imposition commune.

La société doit verser, dans les quinze jours du mois suivant celui de la mise en paiement des dividendes, le montant des prélèvements sociaux (CSG et CRDS de 17,20%) et le montant du prélèvement obligatoire à l'Administration fiscale.

L'Assemblée générale prend acte de la ventilation suivante des dividendes de l'exercice.

	DIVIDENDES	Montant éligible à la réfaction	Montant non éligible à la réfaction
Exercice clos le 30/09/2019 AG du 31/03/2020	240 000	1 920	238 080

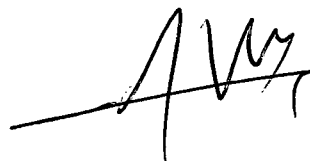
Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'Assemblée générale constate qu'il a été procédé, au cours des trois derniers exercices sociaux, aux distributions de dividendes suivantes :

	DIVIDENDES	Montant éligible à la réfaction	Montant non éligible à la réfaction
Exercice clos le 30/09/2016 AG du 30/09/2017	300 000	2 400	297 600
Exercice clos le 30/09/2017 AG du 30/09/2018 Distribution exceptionnelle	20 000	160	19 840
Exercice clos le 30/09/2018 AG du 31/03/2019	389 000	3 112	385 888

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Claude AVIANO



COMPTES ANNUELS du 01/10/2018 au 30/09/2019

Pages

COMPTES ANNUELS

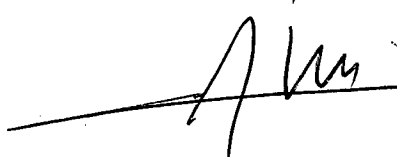
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail des comptes bilan actif passif	5 à 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 17

DOSSIER DE GESTION

- Soldes intermédiaires de gestion	18
------------------------------------	----

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	19 et 20
- Liasses 2050 à 2059-G	21 à 40

certifié conforme


Cabinet AVIANO et Associés

1 rue Félix Aunac

47000 AGEN

0553669494

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 - 12		Exercice N-1 30/09/2018 - 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	11 275	63	11 212		
	Fonds commercial (1)	379 489		379 489	379 489	11 212
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	409 512	101 924	307 587	9 046	298 542 NS
	Immobilisations en cours				56 789	56 789 100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000		10 000
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	11 700	7 200 61.54
Total II		814 776	101 987	712 789	457 023	255 765 55.96
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	743 992	185 348	558 644	479 490	79 154 16.51
	Autres créances	46 035		46 035	284 083	238 048 83.80
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	574 841		574 841	657 766	82 924 12.61
	Charges constatées d'avance (3)	5 449		5 449		5 449
	Total III	1 370 317	185 348	1 184 969	1 421 339	236 370 16.63
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 185 093	287 335	1 897 758	1 878 362	19 395 1.03

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

4 500

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2019 12	30/09/2018 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	Réserves	10 000	10 000		
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 064 446	1 252 322	187 876	15.00
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	290 039	201 124	88 915	44.21
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 464 486	1 563 446	98 961	6.33
AUTRES FONDS PROPRES	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				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 019	459	560	121.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 895	8 334	71 561	858.67
	Dettes fiscales et sociales	325 438	272 201	53 237	19.56
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 664	1 194	3 470	290.65
	Autres dettes	22 256	32 728	10 472	32.00
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	433 272	314 916	118 356	37.58
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 897 758	1 878 362	19 395	1.03

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

433 272 314 916

SAS CABINET AVIANO & ASSOCIES

1 rue Félix Aunac

47000 AGEN

ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019

Cabinet AVIANO et Associés

1 rue Félix Aunac

47000 AGEN

0553669494

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 897 757.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 730 377.35 Euros et dégagant un bénéfice de 290 039.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 30 549 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	30 549
	30 549

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	379 489		11 275
Installations générales agencements aménagements divers	274 076		298 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 420		33 590
TOTAL	356 495		331 594
Autres titres immobilisés			19 500
Prêts, autres immobilisations financières	11 700		
TOTAL	11 700		19 500
TOTAL GENERAL	747 684		362 369

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
TOTAL			390 764	390 764
Autres immobilisations incorporelles				
Installations générales agencements aménagements divers		274 076	298 005	298 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 502	111 507	111 507
TOTAL		278 578	409 512	409 512
Autres titres immobilisés		9 500	10 000	10 000
Prêts, autres immobilisations financières		7 200	4 500	4 500
TOTAL		16 700	14 500	14 500
TOTAL GENERAL		295 278	814 776	814 776

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
TOTAL		63		63
Autres immobilisations incorporelles				
Installations générales agencements aménagements divers	223 889	21 948	223 889	21 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 538	11 104	1 666	79 976
TOTAL	294 427	33 053	225 555	101 924
TOTAL GENERAL	294 427	33 115	225 555	101 987

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	63				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 948				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 009	3 096			
TOTAL	29 957	3 096			
TOTAL GENERAL	30 020	3 096			

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	173 726	63 474	51 853		185 348
Autres provisions pour dépréciation	806		806		
TOTAL	174 532	63 474	52 658		185 348
TOTAL GENERAL	174 532	63 474	52 658		185 348
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		63 474	51 853		
			806		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		4 500	4 500	
Autres créances clients		743 992	743 992	
Taxe sur la valeur ajoutée		10 481	10 481	
Groupe et associés		2 982	2 982	
Débiteurs divers		32 572	32 572	
Charges constatées d'avance		5 449	5 449	
TOTAL		799 976	799 976	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		79 895	79 895		
Personnel et comptes rattachés		93 039	93 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		73 363	73 363		
Impôts sur les bénéfices		63	63		
Taxe sur la valeur ajoutée		147 177	147 177		
Autres impôts taxes et assimilés		11 797	11 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 664	4 664		
Groupe et associés		1 019	1 019		
Autres dettes		22 256	22 256		
TOTAL		433 272	433 272		

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
ACTIONS	2.0000	50 000		
				En fin
				50 000

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	
CLIENTELE	379 489			379 489	
Total	379 489			379 489	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°213/34/UE du 26 juin 2013 - règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que la clientèle inscrite à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, elle n'est pas amortie.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 837
Dettes fiscales et sociales	136 334
Autres dettes	7 128
Total	154 299

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Employés	4
Total	15
	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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	17 881
55 à 59 ans	6 à 10 ans	13 185
45 à 54 ans	11 à 20 ans	34 750
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 983
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 144
Engagement total		71 943

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		71 943	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- UNION TRANSACTION	32 139	50.00	24 828
- 47550 BOE			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019			Exercice N-1 30/09/2018	Ecart N/ N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 275	63	11 212		11 212	
	Fonds commercial (1)	379 489		379 489	379 489		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	409 512	101 924	307 587	9 046	298 542	NS
	Immobilisations en cours				56 789	56 789	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000		10 000	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	11 700	7 200	61.54
Total II		814 776	101 987	712 789	457 023	255 765	55.96
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	743 992	185 348	558 644	479 490	79 154	16.51
	Autres créances	46 035		46 035	284 083	238 048	83.80
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	574 841		574 841	657 766	82 924	12.61
	Charges constatées d'avance (3)	5 449		5 449		5 449	
	Total III	1 370 317	185 348	1 184 969	1 421 339	236 370	16.63
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 185 093	287 335	1 897 758	1 878 362	19 395	1.03

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

4 500

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019	Exercice N-1 30/09/2018	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 064 446	1 252 322	187 876	15.00
	Réport à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	290 039	201 124	88 915	44.21
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		1 464 486	1 563 446	98 961	6.33
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
DETTES (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 019	459	560	121.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 895	8 334	71 561	858.67
	Dettes fiscales et sociales	325 438	272 201	53 237	19.56
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 664	1 194	3 470	290.65
	Autres dettes	22 256	32 728	10 472	32.00
Total IV		1 433 272	314 916	1 118 356	37.58
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 897 758	1 878 362	19 395	1.03

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

433 272

314 916

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

SAS CABINET AVIANO & ASSOCIES

1 rue Félix Aunac

47000 AGEN

ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019

Cabinet AVIANO et Associés

1 rue Félix Aunac

47000 AGEN

0553669494

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 43 43

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 897 757.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 730 377.35 Euros et dégageant un bénéfice de 290 039.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 30 549 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	30 549
Total	30 549

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	379 489		11 275
Installations générales agencements aménagements divers	274 076		298 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 420		33 590
TOTAL	356 495		331 594
Autres titres immobilisés			19 500
Prêts, autres immobilisations financières	11 700		
TOTAL	11 700		19 500
TOTAL GENERAL	747 684		362 369

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			390 764	390 764
Installations générales agencements aménagements divers		274 076	298 005	298 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 502	111 507	111 507
TOTAL		278 578	409 512	409 512
Autres titres immobilisés		9 500	10 000	10 000
Prêts, autres immobilisations financières		7 200	4 500	4 500
TOTAL		16 700	14 500	14 500
TOTAL GENERAL		295 278	814 776	814 776

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		63		63
Installations générales agencements aménagements divers	223 889	21 948	223 889	21 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 538	11 104	1 666	79 976
TOTAL	294 427	33 053	225 555	101 924
TOTAL GENERAL	294 427	33 115	225 555	101 987

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	63				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 948				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 009	3 096			
TOTAL	29 957	3 096			
TOTAL GENERAL	30 020	3 096			

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	173 726	63 474	51 853		185 348
Autres provisions pour dépréciation	806		806		
TOTAL	174 532	63 474	52 658		185 348
TOTAL GENERAL	174 532	63 474	52 658		185 348
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		63 474	51 853	806	

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
Autres créances clients	743 992	743 992	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 481	10 481	
Groupe et associés	2 982	2 982	
Débiteurs divers	32 572	32 572	
Charges constatées d'avance	5 449	5 449	
TOTAL	799 976	799 976	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	79 895	79 895		
Personnel et comptes rattachés	93 039	93 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 363	73 363		
Impôts sur les bénéfices	63	63		
Taxe sur la valeur ajoutée	147 177	147 177		
Autres impôts taxes et assimilés	11 797	11 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 664	4 664		
Groupe et associés	1 019	1 019		
Autres dettes	22 256	22 256		
TOTAL	433 272	433 272		

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
ACTIONS	2.0000	50 000			50 000

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	
CLIENTELE	379 489			379 489	
Total	379 489			379 489	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°213/34/UE du 26 juin 2013 - règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que la clientèle inscrite à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, elle n'est pas amortie.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

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.

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 837
Dettes fiscales et sociales	136 334
Autres dettes	7 128
Total	154 299

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1039 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- COMPLÈMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	15
Total	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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	17 881
55 à 59 ans	6 à 10 ans	13 185
45 à 54 ans	11 à 20 ans	34 750
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 983
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 144
Engagement total		71 943

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		71 943	

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- UNION TRANSACTION	32 139	50.00	24 828
- 47550 BOE			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Cabinet AVIANO et Associés