

Désignation de l'entreprise : SARL A.E. & C. AUDIT							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	618 584	FH		FI	618 584	589 918	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	618 584	FK		FL	618 584	589 918	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 833	2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	8 840	5 300	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 171	26	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	635 428	597 243
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	1 403 (1 020)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	172 736 162 371	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	3 548 3 704	
	Salaires et traitements *						FY	267 459 245 524	
	Charges sociales (10)						FZ	110 624 111 540	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$						GA	18 170 18 328
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	1 009 853	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	574 949 541 300	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	60 478 55 943		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	4 461 281	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	4 461 281	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 845 2 188	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 845 2 188		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 615 (1 907)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 094 54 037		

Désignation de l'entreprise SARL A.E. & C. AUDIT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		28 524	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		2 500	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		31 024	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE		1 200	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		26 225	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		806	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH		28 230	
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		2 794	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	12 703	12 548	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	639 888	628 548	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	589 497	584 266	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	50 391	44 282	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1H			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1J			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC			
	(9)	Dont transferts de charges								RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A1	8 840	5 300	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2	66 558	70 528	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 5 163 obligatoires A9 61 395								A4	419	322	
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8											
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SARL A.E. & C. AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 73 Rue de Saint Mandrier		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 1 8 1 5 0 0 2 4 0 0 0 1 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 30092023						
		N-1 30092022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	25 577	21 740	3 837	3 158
		Fonds commercial (1)	AH	AI	153 810		153 810	153 810
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	15 155	7 133	8 022	2 266
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	92 257	50 254	42 004	49 595
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 000		1 000	1 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	3 510		3 510	3 510
TOTAL (II)		BJ	BK	291 310	79 128	212 182	213 339	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 045		1 045	2 448
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	52 274		52 274	47 071
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 568		3 568	13 237
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	243 027		243 027	270 000
Disponibilités		CF	CG	37 420		37 420	14 577	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	2 827		2 827	2 696	
	TOTAL (III)	CJ	CK	340 160		340 160	350 031	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	631 470	79 128	552 342	563 370	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :				
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SARL A.E. & C. AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :170.000.....)	DA	170 000	170 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 000	8 226
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	32 358	13 850
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	50 391	44 282
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	269 749	236 358
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	129 761	164 738
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	31 779	31 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 156	20 552
	Dettes fiscales et sociales	DY	54 663	54 153
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	9 747	16 516
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	37 488	39 936
TOTAL (IV)	EC	282 594	327 012	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	552 342	563 370	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	201 988
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

A.E.&C. AUDIT
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 170 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 73 RUE DE SAINT MANDRIER
L'ARBORETUM A1
83140 SIX FOURS LES PLAGES
518 150 024 RCS TOULON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 11 JANVIER 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 50 390.96 euros, de la manière suivante :

- une somme de17 000.00 €
aux parts sociales, à titre de dividende, soit, par part,
une somme de 170.00 €
- et le surplus, soit33 390.96 €
au compte Autres réserves

Total.....50 390.96 €

En conséquence, chaque part recevra un dividende de 170.00 euros, ouvrant droit à l'abattement prévu à l'article 158 §3.2° du code général des impôts pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, constate que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Eligible à abattement</u>	<u>Non-éligible</u>
30 septembre 2022	170.00 €	170.00 €	0.00 €
30 septembre 2021	170.00 €	170.00 €	0.00 €
30 septembre 2020	170.00 €	170.00 €	0.00 €

La gérance

A E & C A U D I T

Expertise Comptable

SARL A.E. & C. AUDIT

73 Rue de Saint Mandrier

L'Arboretum Bâtiment A1

83140 SIX FOURS LES PLAGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

L'Arborétum Bâtiment A1
73 Rue de Saint Mandrier ZA La Millione
83140 SIX FOURS LES PLAGES

Etats financiers au 30/09/2023

ANNEXE

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 **552 342** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **639 888** euros et un total **charges** de **589 497** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 391** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

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 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.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		50 626
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS : FACT. A RECEV.</i>	17 223	17 223
Dettes fiscales et sociales <i>PERS. : DETTES PROV. C.P.</i> <i>ORG. SOC. : S/ PROV. C.P.</i> <i>ORG. SOC. : T.N.S. : OBLIG.</i> <i>ORG. SOC. : C.C. : CAVEC</i> <i>ORG. SOC. : T.N.S. : CAVEC</i> <i>ORG. SOC. : T.N.S. : MUT./ PRE.</i> <i>PREL. T.N.S. : PEI / PERCO</i> <i>ETAT : CHARGES A PAYER</i>	4 665 1 400 10 382 693 7 626 1 702 716 939	28 123
Autres dettes <i>CLIENTS : AVOIRS A ETABLIR</i>	5 280	5 280

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		31 860
Autres créances clients		31 860
CLIENTS : FACT. A ETAB.	31 860	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			2 827	37 488
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			2 827	37 488

Les Charges Constatés d'Avance correspondent principalement à des abonnements annuels proratés à la date de clôture de l'exercice soit le 30 Septembre.

Les Produits Constatés d'Avance correspondent à des Prestations de Services facturées aux Clients et non encore réalisées, la facturation se fait par un système de provision trimestrielle d'avance et la mise à jour des dossiers des Clients même si elle est régulière se fait toujours avec un mois ou deux de retard le temps que les Clients nous transmettent leurs documents.

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		100,00	1 700,0000	170 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		100,00	1 700,0000	170 000,00

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

30/09/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	4	