

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00819

Numéro SIREN : 338 398 241

Nom ou dénomination : @COM.AUDITEC AQUITAINE

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 15080

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 529 781		1 529 781	1 534 116
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	349	349		
	Autres immobilisations corporelles	215 967	161 632	54 335	45 739
	Immobilisations en cours				2 473
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 492		11 492	11 492
	TOTAL (II)	1 757 589	161 981	1 595 608	1 593 820
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	740		740	420
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 543		1 543	1 945
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	728 944	44 972	683 972	807 411
	Autres créances	76 693		76 693	131 052
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	924 137		924 137	873 867
	Charges constatées d'avance	8 499		8 499	24 494
	TOTAL (III)	1 740 556	44 972	1 695 585	1 839 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 498 146	206 953	3 291 193	3 433 010
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				113 581	15 444

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	58 979	58 979
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	150 786	101 822
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	215 555	168 966
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 195 320	1 099 767
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)	554 871	723 213
	Emprunts et dettes financières divers (3)	58 627	47 632
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 163	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 673	591 831
	Dettes fiscales et sociales	285 579	366 806
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	138 282	33 113
	Produits constatés d'avance (1)	533 677	570 647
	Total des dettes	2 095 873	2 333 242
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 291 193	3 433 010
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	215 554,62	168 965,75
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 702 389	1 781 539
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	303	476
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

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 **3 291 193 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 554 182				24 401	1 529 781
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 554 182				24 401	1 529 781
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	349					349
	Instal., agencement, aménagement divers	117 214		13 077		12 353	117 939
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	126 211		6 187		34 370	98 028
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 473			2 473		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 248		19 265	2 473	46 723	216 316	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 492					11 492
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 492					11 492
TOTAL		1 811 922		19 265	2 473	71 124	1 757 589

Amortissements

	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	20 066		20 066	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 066		20 066	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	349			349
Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 954	6 610	12 353	83 210
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	108 733	4 059	34 370	78 422
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198 036	10 669	46 723	161 981
TOTAL	218 102	10 669	66 789	161 981

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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	32 439	35 327	22 794		44 972
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 439	35 327	22 794		44 972
TOTAL GENERAL		32 439	35 327	22 794		44 972
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 327	22 794		
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 492		11 492
	Clients douteux ou litigieux	113 581		113 581
	Autres créances clients	615 363	615 363	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	650	650	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 837	74 837	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 205	1 205	
	Charges constatées d'avances	8 499	8 499	
TOTAL DES CREANCES		825 628	700 554	125 074
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	303	303		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	554 569	162 248	392 321	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	250	250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	523 673	523 673		
	Personnel et comptes rattachés	67 394	67 394		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 864	66 864		
	Impôts sur les bénéfices	29 382	29 382		
	Taxes sur la valeur ajoutée	114 787	114 787		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 153	7 153		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	58 377	58 377		
	Autres dettes	138 282	138 282		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	533 677	533 677		
TOTAL DES DETTES		2 094 710	1 702 389	392 321	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		167 418			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		58 377			

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		144 826
Autres créances clients CLIENTS, FACTURES A ETABLIR HG	144 565	144 565
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR INTERETS CEAPC A RECEVOIR INTERETS COURUS LIVRET B	160 7 95	261

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		214 204
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 417
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 115	
AGIOS COURUS A PAYER	303	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 452
FOURN. FACTURES NON PARVENUES HG	69 086	
FOURN. FACTURES NON PARVENUES IG	29 366	
Dettes fiscales et sociales		100 520
DETTE POUR CONGES A PAYER	55 276	
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	12 118	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	19 847	
AUTRES CHARGES A PAYER	5 263	
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	2 700	
ETAT, CHARGES A PAYER	4 875	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER	442	
Autres dettes		11 814
CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR HG	11 814	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 499	8 499
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 499

@COM.AUDITEC AQUITAINE
Société par actions simplifiée
au capital de 700 000 euros
Siège social : 7 AVENUE DES MONDAULTS
33270 FLOIRAC
338 398 241 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 DECEMBRE 2023
--

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 215 554,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	215 554,62 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	120 000,00 euros
Soit 12,00 euros par action	

Le solde	95 554,62 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
qui s'élève ainsi à 246 340,68 euros.	

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 120 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.



L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 30 juin 2020 :

200 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

100 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

120 000,00 euros, soit 12,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2023

**Certifié conforme
Le Président
M. Thierry LAMOLIERE**

