

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 21/11/2024 - 169410 - 2023 B 20273 - 390 406 692 - TEC-AUDIT

Liasse fiscale

CERTIFIEE CONFORME



DGFIP N° 2050-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>TEC AUDIT</u>		1 2		
Adresse de l'entreprise <u>44 Rue du louvre 75001 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET * <u>3 9 0 4 0 6 6 9 2 0 0 0 3 3</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>3 0 0 4 2 0 2 4 </u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
	Fonds commercial (1) AH	239 645	AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	17 850	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	194 180	AU	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU		CV	
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH	54 049	BI	
	TOTAL (II) BJ	505 724	BK	
				191 107
			314 617	
ACTIF CIRCUANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	200	BW
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	333 329	BY
		Autres créances (3) BZ	32 175	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	256 728
Disponibilités CF	70 417		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH	39 449		CI	
TOTAL (III) CJ	732 298	CK	3 081	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1 238 022	1A	194 188
			1 043 834	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

SAGE Experts-comptables janvier 2024

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		TEC AUDIT		Néant	<input type="checkbox"/> *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....110.000.....)	DA		110 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		11 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG			
	Report à nouveau	DH		137	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		386 602	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		507 739	
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		137 049	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV		125 508	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		4 140	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		92 250	
	Dettes fiscales et sociales	DY		154 568	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		22 580	
Compte régul.	EB				
Produits constatés d'avance (4)	EC		536 095		
TOTAL (IV)	ED				
Écarts de conversion passif *	EE		1 043 834		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		474 095		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		5 540		

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

TEC AUDIT

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/04/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/04/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 043 834,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/06/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 239 645

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	239 645		239 645	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	239 645		239 645	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 505 724

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	256 945	2 200	1 650	257 495
Immobilisations corporelles	202 956	22 560	30 126	194 180
Immobilisations financières	44 749	9 300		54 049
TOTAL	504 650	34 060	31 776	505 724

Amortissements et provisions d'actif = 191 107

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 300	1 735	1 650	17 385
Immobilisations corporelles	199 038	4 809	30 126	173 722
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	216 338	6 544	31 776	191 107

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds de commerce	239 645	0	239 645	Non amortiss.
Logiciels	17 850	17 385	465	1 ans
Agenc. & amenag. divers	125 818	125 818	0	de 1 à 10 ans
Matériel de transport	3 200	3 200	0	de 3 à 5 ans
Mat. bureau & informatique	33 484	13 026	20 458	de 3 à 5 ans
Mobilier	31 678	31 678	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	451 675	191 107	260 568	

Etat des créances = 459 003

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	54 049		54 049
Actif circulant & charges d'avance	404 954	404 954	
TOTAL	459 003	404 954	54 049

Provisions pour dépréciation = 3 081

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 222	3 081	7 222		3 081
Comptes financiers					
TOTAL	7 222	3 081	7 222		3 081

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 492

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 492
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	6 492

Charges constatées d'avance = 39 449

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 110 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2750	40,00	110 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2750	40,00	110 000

Etat des dettes = 531 955

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	137 049	75 049	62 000	
Dettes financières diverses	125 508	125 508		
Fournisseurs	92 250	92 250		
Dettes fiscales & sociales	154 568	154 568		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	22 580	22 580		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	531 955	469 955	62 000	

Charges à payer par postes du bilan = 75 884

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 540
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 368
Dettes fiscales & sociales	68 976
Autres dettes	
TOTAL	75 884

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	12 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	10
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	4
TOTAL	14

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 6 492

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablir(418100)	6 492
TOTAL	6 492

Charges constatées d'avance = 39 449

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	39 449
TOTAL	39 449

Charges à payer = 75 884

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Cb a payer(518100)	5 540
TOTAL	5 540

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenue(408100)	1 368
TOTAL	1 368

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	20 315
Primes bilan a payer(428220)	29 000
Charges sociales s/conges a payer(438200)	7 350
Ch.soc.s/sal.a payer(438690)	11 000
Taxe d'apprentissage(448610)	843
Formation continue(448630)	468
TOTAL	68 976

TEC AUDIT

SAS au capital de 110 000,00 Euros

Siège social : 44 Rue du Louvre

75001 PARIS

R.C.S : 390406692

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16/09/2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/04/2024**

Résolution n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/04/2024** faisant ressortir un **bénéfice** de **386 602,47** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **136,85** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **386 739,32** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **386 739,32** Euros, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes pour un montant de 380 000 euros
- Au report à nouveau pour un montant de 6 739,32 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts) ont été les suivants :

- 30/04/2023 : 398 000 euros
- 30/04/2022 : 312 000 euros
- 30/04/2021 : 260 000 euros

Pour copie certifiée conforme
Le Président

