

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 19/12/2024 - 17577 - 2003 B 50209 - 408 164 903 - INSTITUT TECHNIQUE DE
COMPTABILITE ET D'AUDIT - ITCA

ITCA

1

RUE DE LA CAVE STE GENEVIEVE

77850 HERICY SUR SEINE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

édité le 02/12/2024

certifié conforme à l'original
le Président
Philippe CAUSSON

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		25 827	10 252	15 575	2,89	22 032	4,43
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		25 827	10 252	15 575	2,89	22 032	4,43
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		132 554		132 554	24,59	117 298	23,61
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 002		3 002	0,56		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		3 237		3 237	0,60	3 059	0,62
. Autres							
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		200 000		200 000	37,10	140 000	28,18
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		182 360		182 360	33,82	212 014	42,67
Charges constatées d'avance		2 419		2 419	0,45	2 421	0,49
TOTAL (II)		523 571		523 571	97,11	474 792	95,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		549 398	10 252	539 146	100,00	496 824	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 38 112)	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 000	22 000
Report à nouveau	1 716	740
Résultat de l'exercice	85 991	100 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	151 631	165 639
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	342 602	272 622
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 419	18 356
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		14 668
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 494	25 539
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	387 516	331 184
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	539 146	496 824

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	153 276		153 276	100,00	167 967	100,00	-14 691	-8,74	
Chiffres d'Affaires Nets	153 276		153 276	100,00	167 967	100,00	-14 691	-8,74	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			1	0,00	1	0,00		0,00	
Total des produits d'exploitation (I)			153 277	100,00	167 968	100,00	-14 691	-8,74	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			40 539	26,45	40 364	24,03	175	0,43	
Impôts, taxes et versements assimilés			731	0,48	800	0,48	-69	-8,61	
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 457	4,21	5 698	3,39	759	13,32	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			49	0,03			49	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			47 776	31,17	46 862	27,90	914	1,95	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			105 501	68,83	121 106	72,10	-15 605	-12,88	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			3 135	2,05			3 135	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			3 135	2,05			3 135	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			3 135	2,05			3 135	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			108 635	70,88	121 106	72,10	-12 471	-10,29	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 000	5,36	-9 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			9 000	5,36	-9 000	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 291	1,36	-2 291	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			2 291	1,36	-2 291	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			6 709	3,99	-6 709	-100,00
Participation des salariés (IX)	22 644	14,77	26 839	15,98	-4 195	-15,62
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	156 412	102,05	176 968	105,36	-20 556	-11,61
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	70 420	45,94	75 992	45,24	-5 572	-7,32
RÉSULTAT NET	85 991	56,10	100 976	60,12	-14 985	-14,83
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

INSTITUT TECHNIQUE DE COMPTABILITE ET D'AUDIT- ITCA
Société par Actions Simplifiée au capital de € 38 112,25
Siège Social : 1, rue de la Cave Ste Geneviève
77850 HERICY

408 164 903 RCS MONTEREAU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 DECEMBRE 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 85 991 euros comme suit :

- Bénéfice de l'exercice	85 991 euros
- Augmenté du compte « autres réserves »	22 000 euros
- Augmenté du compte « report à nouveau »	1 716 euros
- Soit un total de	109 707 euros
- A titre de dividendes (Soit 35 euros/action)	87 500 euros
- Au compte « autres réserves »	22 000 euros
- Au compte « report à nouveau »	207 euros

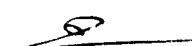
Compte tenu de cette affectation, le compte « autres réserves » s'élèvera à 22 000 euros et le compte « Report à nouveau » à 207 euros et les capitaux propres de la Société à 64 131 euros.

Ce dividende de 35 euros par action sera distribué aux actionnaires à compter de ce jour et au plus tard le 31/03/2024.

Pour les associés personnes physiques, ce dividende sera soumis au régime fiscal des dividendes et imposable à l'impôt sur le revenu après l'application d'un abattement de 40 % sur le dividende payé.

Toutefois, sur option expresse de l'associé, cette distribution pourra être soumise au prélèvement libératoire de 30% sur le montant du dividende.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes, par action, distribués au titre des trois derniers exercices et l'abattement fiscal correspondant :



EXERCICE	DIVIDENDE PAR ACTION	ABATTEMENT D'IMPOT
30/06/2022	100 000	100 000
30/06/2021	170 000	170 000
30/06/2020	262 500	262 500

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

INSTITUT TECHNIQUE DE COMPTABILITE ET D'AUDIT- ITCA
Société par Actions Simplifiée au capital de € 38 112,25
Siège Social : 1, rue de la Cave Ste Geneviève
77850 HERICY

408 164 903 RCS MONTEREAU

RESOLUTIONS VOTEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 DECEMBRE 2023

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30.06.2023 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, elle constate que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30.06.2023.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

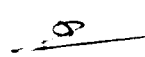
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 85 991 euros comme suit :

- Bénéfice de l'exercice	85 991 euros
- Augmenté du compte « autres réserves »	22 000 euros
- Augmenté du compte « report à nouveau »	1 716 euros
- Soit un total de	109 707 euros
- A titre de dividendes (Soit 35 euros/action)	87 500 euros
- Au compte « autres réserves »	22 000 euros
- Au compte « report à nouveau »	207 euros

Compte tenu de cette affectation, le compte « autres réserves » s'élèvera à 22 000 euros et le compte « Report à nouveau » à 207 euros et les capitaux propres de la Société à 64 131 euros.

Ce dividende de 35 euros par action sera distribué aux actionnaires à compter de ce jour et au plus tard le 31/03/2024.



Pour les associés personnes physiques, ce dividende sera soumis au régime fiscal des dividendes et imposable à l'impôt sur le revenu après l'application d'un abattement de 40 % sur le dividende payé.

Toutefois, sur option expresse de l'associé, cette distribution pourra être soumise au prélèvement libératoire de 30% sur le montant du dividende.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes, par action, distribués au titre des trois derniers exercices et l'abattement fiscal correspondant :

EXERCICE	DIVIDENDE	ABATTEMENT
30/06/2022	100 000	100 000
30/06/2021	170 000	170 000
30/06/2020	262 500	262 500

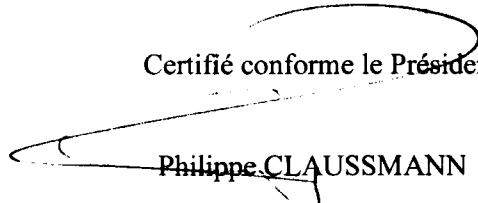
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve les termes de ce rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme le Président


Philippe CLAUSMANN