

Liasse fiscale



DGFIP N° 2050-SID 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général de l'impôt)

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>31 01 04 2025</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	239 645	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	17 850	
	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	AU	176 153	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES *	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	BI	54 049		
TOTAL (II)		BJ	BK	505 900	
ACTIF CIRCULANT	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	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	275 182
		Autres créances (3)	BZ	CA	78 126
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	106 728
Disponibilités		CF	CG	231 119	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	38 705	
TOTAL (III)		CJ	CK	729 860	
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	1A	1 235 760
				194 003	
				1 041 757	
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 :	

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2025

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			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	6 739		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	270 233		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	397 972		
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	79 750		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	251 405		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	9 955		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	97 826		
	Dettes fiscales et sociales	DY	173 198		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	31 650		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	643 784			
	Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 041 757			
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IG	636 284			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IH	9 802			

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

SAGE Emprunts-sondables - Janvier 2005

TEC AUDIT

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/04/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/04/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 041 756,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/08/2025 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.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Fonds commercial (hors droit au bail) = 239 645 E**

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 = 505 900 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	257 495			257 495
Immobilisations corporelles	194 180	4 335	4 159	194 356
Immobilisations financières	54 049			54 049
TOTAL	505 724	4 335	4 159	505 900

Amortissements et provisions d'actif = 194 003 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 385	465		17 850
Immobilisations corporelles	173 722	6 591	4 159	176 153
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	191 107	7 055	4 159	194 003

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	17 850	0	1 an
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	33 660	15 457	18 203	de 3 à 5 ans
Mobilier	31 678	31 678	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	451 851	194 003	257 848	

Etat des créances = 446 062 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	54 049		54 049
Actif circulant & charges d'avance	392 013	392 013	
TOTAL	446 062	392 013	54 049

Provisions pour dépréciation = E

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

Produits à recevoir par postes du bilan = 10 100 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 100
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	10 100

Charges constatées d'avance = 38 705 E

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 E**

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 = 633 829 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	79 750	72 250	7 500	
Dettes financières diverses	251 405	251 405		
Fournisseurs	97 826	97 826		
Dettes fiscales & sociales	173 198	173 198		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 650	31 650		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	633 829	626 329	7 500	

Charges à payer par postes du bilan = 114 067 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	9 802
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 252
Dettes fiscales & sociales	85 014
Autres dettes	
TOTAL	114 067

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 = 10 100 E

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	10 100
TOTAL	10 100

Charges constatées d'avance = 38 705 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d'avance(486000)	38 705
TOTAL	38 705

Charges à payer = 114 067 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Cb a payer(518100)	9 802
TOTAL	9 802

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis fact non parvenue(408100)	19 252
TOTAL	19 252

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	36 250
Primes bilan a payer(428220)	25 000
Charges sociales s/conges a payer(438200)	14 100
Ch.soc.s/sal.a payer(438690)	9 500
Formation continue(448630)	164
TOTAL	85 014

TEC AUDIT

S.A.S. au capital de 110 000,00 Euros

Siège social : 44 Rue du Louvre

75001 PARIS

R.C.S : 390406692

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16/09/2025 **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/04/2025**

Résolution n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/04/2025** faisant ressortir un **bénéfice** de **270 232,96** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **6 739,32** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **276 972,28** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **276 972,28** Euros, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes aux associés pour 270 000 euros
- Au report à nouveau pour un montant de 6 972,28 Euros

Rappel des dividendes distribués

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

- 30/04/2024 : 380 000 euros
- 30/04/2023 : 398 000 euros
- 30/04/2022 : 312 000 euros

Pour copie certifiée conforme

Le Président

