

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01156

Numéro SIREN : 352 687 701

Nom ou dénomination : B.J.L CONSULTANTS Expertise comptable et commissariat aux comptes

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/011565

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

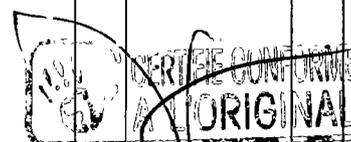
ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 750	282	1 468	0,08		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	25 000		25 000	1,02	25 000	1,02
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	246 279	138 021	108 258	4,43	106 091	4,34
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	3 564		3 564	0,15		
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	34 045		34 045	1,39	34 045	1,39
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	909		909	0,04	823	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 932		4 932	0,20	4 932	0,20
TOTAL (I)	316 479	138 303	178 176	7,29	170 890	6,99
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	250		250	0,01		
Clients et comptes rattachés	309 210	11 305	297 905	12,19	369 504	15,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	16 145		16 145	0,66	7 112	0,29
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 547		22 547	0,92	1 798	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 092		3 092	0,13	13 785	0,56
. Autres	134 417		134 417	5,50	188 983	7,73
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 783		3 783	0,15	3 783	0,15
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 779 413		1 779 413	72,80	1 681 110	68,76
Charges constatées d'avance	8 422		8 422	0,34	7 862	0,32
TOTAL (II)	2 277 279	11 305	2 265 973	92,71	2 273 938	93,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 593 758	149 608	2 444 149	100,00	2 444 829	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	
	Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	140 247	5,74	140 247	5,74
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	170 279	6,97	170 279	6,96
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	14 025	0,57	14 025	0,57
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 000 000	40,91	1 000 000	40,90
Report à nouveau	580 025	23,73	452 836	18,52
Résultat de l'exercice	64 999	2,66	127 189	5,20
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 969 575	80,58	1 904 576	77,90
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	67 500	2,76	53 000	2,17
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	67 500	2,76	53 000	2,17
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	3 124	0,13	46	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	0,04		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 748	0,48	18 638	0,76
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	22 627	0,93	22 630	0,93
. Organismes sociaux	31 277	1,26	48 660	1,99
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 729	2,53	83 094	3,40
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 876	0,20	4 748	0,19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 519	0,14	26 253	1,07
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	267 173	10,93	283 184	11,58
TOTAL (IV)	407 075	16,66	487 253	19,93
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 444 149	100,00	2 444 829	100,00



COPIE CONFORME
ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 444 149,30 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 64 998,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/12/2019 par le dirigeant.

1 - 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

COPIE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement du personnel à hauteur de 100 %

 **PERMIS DE CONFIRMER
L'ORIGINAL**

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 316 479

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 957	1 750	21 957	26 750
Immobilisations corporelles	237 491	41 785	29 433	249 843
Immobilisations financières	39 800	86		39 886
TOTAL	324 248	43 621	51 390	316 479

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 138 303

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 957	282	21 957	282
Immobilisations corporelles	131 400	36 054	29 433	138 021
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	153 358	36 336	51 390	138 303

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	1 750	282	1 468	3 ans
Autres immos.incorporelles	25 000	0	25 000	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	135 016	73 080	61 935	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	49 743	26 288	23 456	5 ans
Mat.bureau &informatique	53 816	31 775	22 040	de 1 à 5 ans
Mobilier toulouse	6 047	5 756	291	de 4 à 6 ans
Mobilier bouloc	1 658	1 122	536	5 ans
Avances s/immo corporelles	3 564	0	3 564	Non amortiss.
TOTAL	276 593	138 303	138 290	

3.2 - Etat des créances = 498 764

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 932		4 932
Actif circulant & charges d'avance	493 832	493 832	
TOTAL	498 764	493 832	4 932

CERTINE CONFIRME
A L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 11 305

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	44 348		33 043		11 305
Comptes financiers					
Total	44 348		33 043		11 305

3.4 - Charges constatées d'avance = 8 422

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

CONFIRME
L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 140 247

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	9200	15,24	140 247
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	9200	15,24	140 247

4.2 - Provisions = 67 500

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	53 000	14 500			67 500
TOTAL	53 000	14 500			67 500

4.3 - Etat des dettes = 406 075

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	3 124	3 124		
Fournisseurs	11 748	11 748		
Dettes fiscales & sociales	120 510	120 510		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 519	3 519		
Produits constatés d'avance	267 173	267 173		
TOTAL	406 075	406 075		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 35 078

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	35 078
Autres dettes	
TOTAL	35 078



CERTIFIÉ CONFORME
L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 267 173

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

1003
1003
CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

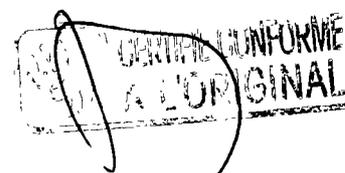
5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 153 200**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 123 144	97,39 %
Produits des activités annexes	30 057	2,61 %
TOTAL	1 153 200	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 16 152

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	93 712		93 712
Résultat financier	4 553		4 553
Résultat exceptionnel	-17 114		-17 114
Participation des salariés			
TOTAL	81 151	16 152	64 999


 ORIGINAL
 ORIGINAL

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	12	0

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - 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.

8.1 - Charges constatées d'avance = 8 422

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	8 422
TOTAL	8 422

8.2 - Charges à payer = 35 078

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	35 078
Pers congés à payer(428200)	22 627
Org. soc. congés à payer(438200)	8 618
Etat autres charges à payer(448600)	3 832
TOTAL	35 078

8.3 - Produits constatés d'avance = 267 173

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	267 173
TOTAL	267 173

COPIE CONFIRMÉE
A L'ORIGINAL

B.J.L CONSULTANTS Expertise comptable et commissariat aux comptes

S.A.R.L. au capital de 140 247,21 Euros

Siège social : 31 Avenue Jean François Champollion 31100 TOULOUSE

R.C.S. TOULOUSE 352 687 701

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29/02/2020 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2019**

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/08/2019** faisant ressortir **un bénéfice** de **64 998,93** Euros.

À ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **580 025,10** Euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à **645 024,03** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter ce résultat au report à nouveau.

Pour copie certifiée conforme
La gérance

