

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 : 2007 B 01971

Numéro SIREN : 488 603 069

Nom ou dénomination : @COM.BORDEAUX

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2018 sous le numéro de dépôt 2195

SARL @COM BORDEAUX

45 AVENUE DE SOULAC 33320 LE TAILLAN MEDOC

Bilan

Présenté en Euros

Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux		Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
		Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement sous le N° 2195						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial		295 438		295 438	269 827	25 611
Autres immobilisations incorporelles		814 389		814 389		814 389
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		900	900			
Autres immobilisations corporelles		77 879	74 307	3 572	1 454	2 118
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations					1 872 932	-1 872 932
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés		85		85		85
Prêts						
Autres immobilisations financières		8 857		8 857	4 500	4 357
TOTAL (I)		1 197 549	75 207	1 122 342	2 148 743	-1 026 371
Actif circulant		1 197 549	75 207	1 122 342	2 148 743	
Matières premières, approvisionnements		800		800	600	200
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés		471 194	13 845	457 348	467 150	- 9 802
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs		1 373		1 373	344	1 029
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					9 716	- 9 716
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		50 629		50 629	36 040	14 589
. Autres		13 817		13 817	6 077	7 740
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités		421 599		421 599	48 555	373 044
Charges constatées d'avance		6 203		6 203	1 520	4 683
TOTAL (II)		965 615	13 845	951 770	570 002	381 768
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		2 163 164	89 053	2 074 111	2 718 745	- 644 604

2163164 89053 2074111 2718745 - 644604

SARL @COM BORDEAUX

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800	800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	812 098	769 963	42 135
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-584 345	42 135	- 626 480
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	236 552	820 898	-584 346
Produits des émissions de titres participatifs	236 552	820 898	- 584 346
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
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	304 438	535 267	- 230 829
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	482 430	604 408	- 121 978
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 262	206 622	98 640
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	71 383	28 095	43 288
. Organismes sociaux	82 853	22 614	60 239
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 849		2 849
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 062	102 086	2 976
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 665	4 958	5 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 661	12 323	5 338
Produits constatés d'avance	454 955	381 445	73 510
TOTAL (IV)	1 837 559	1 897 817	-60 258
Ecart de conversion passif(V)	1 837 559	1 897 817	- 60 258
TOTAL PASSIF (I à V)	2 074 111	2 718 715	-644 604

2074 M 2718715 - 644 604

SARL @COM BORDEAUX

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 530 555		1 530 555	782 847	747 708	95,51
Chiffres d'affaires Nets	1 530 555		1 530 555	782 847	747 708	95,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			44 132	11 319	32 813	289,89
Autres produits			402	47	355	755,32
Total des produits d'exploitation			1 575 090	794 213	780 877	98,32
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 814		5 814	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			380	560	- 180	-32,14
Autres achats et charges externes			614 914	367 174	247 740	67,47
Impôts, taxes et versements assimilés			19 635	13 490	6 145	45,55
Salaires et traitements			485 994	231 786	254 208	109,67
Charges sociales			157 084	79 012	78 072	98,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 372	4 278	- 2 906	-67,93
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			13 845	9 124	4 721	51,74
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 705	860	5 845	679,65
Total des charges d'exploitation			1 305 743	706 283	599 460	84,88
RESULTAT D'EXPLOITATION			269 347	87 929	181 418	206,32
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 247		7 247	N/S
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			7 247		7 247	N/S
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			787 890	28 345	759 545	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			787 890	28 345	759 545	N/S
RESULTAT FINANCIER			-780 642	-28 345	-752 297	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-511 295	59 584	-570 879	958,11

- 511 295 59 584 - 570 879 958,11

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 875	3 285	4 590	139,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 543	- 1 543	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	7 875	4 829	3 046	63,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 078		10 078	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 096	4 380	- 3 284	-74,98
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	11 174	4 380	6 794	155,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 299	449	-3 748	834,74
Participation des salariés	-3 299	449	-3 748	834,74
Impôts sur les bénéfices	69 751	17 898	51 853	289,71
Total des Produits	1 590 212	799 041	791 171	99,02
Total des charges	2 174 558	756 907	1 417 651	187,30
RESULTAT NET	-584 345	42 135	-626 480	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM BORDEAUX

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 074 111,24 E.

Le résultat net comptable est une perte de 584 345,34 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes 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,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 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 et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 295 438 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 21 706 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2017, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 22 557 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 27 041 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Formation
- Recrutement
- Consolidation du fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Fusion par voie d'absorption de la société FIDERGEC.

L'opération s'est traduite par la constatation d'un mali de fusion analysé comme étant un vrai mali de fusion comptabilisé dans le résultat financier pour la somme de 766 873 euros et comme étant un mali technique comptabilisé en immobilisations incorporelles pour 814 389 euros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 295 438 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Déprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	295 438		295 438	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	295 438		295 438	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 197 549 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	269 827	840 000		1 109 827
Immobilisations corporelles	35 398	71 072	27 691	78 779
Immobilisations financières	1 877 432	4 442	1 872 932	8 942
TOTAL	2 182 657	915 514	1 900 623	1 197 549

Amortissements et dépréciations d'actif = 75 207 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	33 944	67 858	26 595	75 207
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	33 944	67 858	26 595	75 207

Augmentation – Dont 66 483 euros issus de la fusion

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	25 611	0	25 611	Non amortiss.
Clientele	189 872	0	189 872	Non amortiss.
Clientele ace	79 955	0	79 955	Non amortiss.
Mali technique actifs incorp.	814 389	0	814 389	Non amortiss.
Matériels divers (ace)	900	900	0	3 ans
Agenc.amenag.inst. (f)	13 450	0	13 450	de 4 à 5 ans
Materiel transport	20 630	20 630	0	5 ans
Materiel de bureau (f)	27 950	0	27 950	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau (b)	1 790	61	1 729	de 3 à 5 ans
Mobilier (f)	14 060	0	14 060	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 188 607	21 591	1 167 015	

Etat des créances = 552 073 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 857		8 857
Actif circulant & charges d'avance	543 216	543 216	
TOTAL	552 073	543 216	8 857

Provisions pour dépréciation = 13 845 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 124	13 845	4 978	21 128	13 845
Comptes financiers					
TOTAL	9 124	13 845	4 978	21 128	13 845

Créances représentées par des effets de commerce = 174 524 €uros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	174 524
Autres créances	
TOTAL	174 524

Produits à recevoir par postes du bilan = 73 223 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	59 406
Autres créances	13 817
Disponibilités	
TOTAL	73 223

Charges constatées d'avance = 6 203 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 8 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	800	10,00	8 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	800	10,00	8 000

Etat des dettes = 1 837 559 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	304 438	210 511	93 927	
Dettes financières diverses	482 430	482 430		
Fournisseurs	305 262	305 262		
Dettes fiscales & sociales	272 812	272 812		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 661	17 661		
Produits constatés d'avance	454 955	454 955		
TOTAL	1 837 559	1 743 632	93 927	

Charges à payer par postes du bilan = 334 980 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	225 107
Dettes fiscales & sociales	109 873
Autres dettes	
TOTAL	334 980

Produits constatés d'avance = 454 955 Euros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Information sur le compte de résultat***

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite**Indemnités de fin de carrière**

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 24 877 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (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 = 73 223 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	59 406
TOTAL	59 406

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	13 817
TOTAL	13 817

Charges constatées d'avance = 6 203 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	6 203
TOTAL	6 203

Charges à payer = 334 980 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	225 107
TOTAL	225 107

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov.cong.payes/salaires(428200)	32 783
Provisions gratifications(428250)	38 600
Prov.ch. soc./conges payes(438200)	13 543
Prov.ch.soc./gratifications(438250)	14 282
Etat charges a payer(448600)	10 665
TOTAL	109 873

Produits constatés d'avance = 454 955 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	417 637
Ass. protection jurid.d'avance(487100)	17 318
Prod constates d'av./assurances(487150)	20 000
TOTAL	454 955

@COM.BORDEAUX
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 45 Avenue de Soulac
33320 LE TAILLAN MEDOC
488603069 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à -584 345,34 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-584 345,34 euros
En minoration du compte "autres réserves"	-584 345,34 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

