

RCS : BAYONNE

Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00822

Numéro SIREN : 500 167 101

Nom ou dénomination : @COM.BAYONNE

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2018 sous le numéro de dépôt 186

12 JAN. 2018

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	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					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	838 000		838 000	838 000	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 060	4 294	766	1 786	- 1 020
Autres immobilisations corporelles	124 020	76 649	47 372	56 637	- 9 265
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 137		8 137	8 137	
TOTAL (I)	975 213	80 942	894 275	904 561	- 10 286
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 600		1 600	1 640	- 40
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	254		254		254
Clients et comptes rattachés	955 331	92 266	863 065	1 176 743	- 313 678
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	648		648		648
. Personnel				708	- 708
. Organismes sociaux	18 000		18 000		18 000
. Etat, impôts sur les bénéfices	59 148		59 148	28 752	30 396
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 148		23 148	27 173	- 4 025
. Autres	27 035		27 035	17 464	9 571
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	39 466		39 466	38 813	653
Charges constatées d'avance	14 814		14 814	6 769	8 045
TOTAL (II)	1 139 443	92 266	1 047 177	1 298 062	- 250 885
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 114 661	173 208	1 941 452	2 202 623	- 261 171

Document annulé en vertu de la loi

@com Quercy

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

SARL @COM BAYONNE

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)	450 000	450 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	154 483	167 116	- 12 633
Résultat de l'exercice	-7 563	-12 634	5 071
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	621 920	629 483	- 7 563
Produits des émissions de titres participatifs			
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	56 948	139 270	- 82 322
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	323 823	244 002	79 821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 948	156 485	- 14 537
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	57 954	83 511	- 25 557
. Organismes sociaux	63 245	76 173	- 12 928
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 787	251 646	- 63 859
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 807	10 129	2 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	337 933	162 802	175 131
Produits constatés d'avance	137 088	449 122	- 312 034
TOTAL (IV)	1 319 533	1 573 141	- 253 608
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 941 452	2 202 623	- 261 171

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

SARL @COM BAYONNE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté 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	1 689 322		1 689 322	1 692 869	- 3 547	-0,21
Chiffres d'affaires Nets	1 689 322		1 689 322	1 692 869	- 3 547	-0,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		160 456		184 030	- 23 574	-12,81
Autres produits		633		67	566	844,78
Total des produits d'exploitation		1 850 411		1 876 965	- 26 554	-1,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 060			3 060	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements		40		1 211	- 1 171	-96,70
Autres achats et charges externes		519 243		487 991	31 252	6,40
Impôts, taxes et versements assimilés		51 237		55 787	- 4 550	-8,16
Salaires et traitements		812 137		812 278	- 141	-0,02
Charges sociales		351 982		334 134	17 848	5,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 141		13 786	355	2,58
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		92 266		143 404	- 51 138	-35,66
Dotations aux provisions						
Autres charges		54		29 364	- 29 310	-99,82
Total des charges d'exploitation		1 844 159		1 877 954	- 33 795	-1,80
RESULTAT EXPLOITATION		6 252		-989	7 241	732,15
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		13 815		11 723	2 092	17,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		13 815		11 723	2 092	17,85
RESULTAT FINANCIER		-13 815		-11 723	- 2 092	17,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		-7 563		-12 712	5 149	40,51

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros				
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		79	- 79	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		79	- 79	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79	- 79	-100
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 850 411	1 877 044	- 26 633	-1,42
Total des charges	1 857 974	1 889 678	- 31 704	-1,68
RESULTAT NET	-7 563	-12 634	5 071	40,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

SARL @COM BAYONNE

Annexe aux comptes annuels

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

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 1 941 452,17 E.

Le résultat net comptable est une perte de 7 562,98 E.

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

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 838 000 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 30 683 €. 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 35 334 €.

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 28 465 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Recrutement
- Formation

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 838 000 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	838 000		838 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	838 000		838 000	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 975 218 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	838 000			838 000
Immobilisations corporelles	125 225	3 855		129 080
Immobilisations financières	8 137			8 137
TOTAL	971 363	3 855		975 218

Amortissements et dépréciations d'actif = 80 942 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	66 802	14 141		80 942
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	66 802	14 141		80 942

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele	838 000	0	838 000	Non amortiss.
Materiel et outillage	5 060	4 294	766	3 ans
Agenc.amenag.inst.	64 087	37 829	26 258	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau	36 124	27 186	8 938	de 3 à 5 ans
Mobiliers	23 809	11 633	12 176	de 3 à 5 ans
TOTAL	967 080	80 942	886 138	

Etat des créances = 1 106 261 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 137		8 137
Actif circulant & charges d'avance	1 098 123	1 098 123	
TOTAL	1 106 261	1 098 123	8 137

Provisions pour dépréciation = 92 266 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	143 404	92 266		143 404	92 266
Comptes financiers					
TOTAL	143 404	92 266		143 404	92 266

Produits à recevoir par postes du bilan = 456 128 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	412 398
Clients et comptes rattachés	43 731
Autres créances	

SARL @COM BAYONNE

4 RUE RAOUL PERPERE 64100 BAYONNE

Disponibilités

TOTAL

456 128

Charges constatées d'avance = 14 814 €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 = 450 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4500	100,00	450 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4500	100,00	450 000

Etat des dettes = 1 319 533 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	56 948	56 948		
Dettes financières diverses	323 823	323 823		
Fournisseurs	141 948	141 948		
Dettes fiscales & sociales	321 793	321 793		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	337 933	337 933		
Produits constatés d'avance	137 088	137 088		
TOTAL	1 319 533	1 319 533		

Charges à payer par postes du bilan = 148 958 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	52 941
Fournisseurs	96 017
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	148 958

Produits constatés d'avance = 137 088 €uros

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 35 005 €.

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 = 456 128 Euros

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(418100)	412 398
TOTAL	412 398

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn avoirs non parvenus(409800)	3 616
Salaires 01/2016(438700)	18 000
Etat produit a recevoir(448700)	22 115
TOTAL	43 731

Charges constatées d'avance = 14 814 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	14 814
TOTAL	14 814

Charges à payer = 148 958 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	52 941
TOTAL	52 941

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov.cong.payes/salaires(428200)	57 954
Prov.cong.pay./ch.sociale(438200)	24 774
Organismes sociaux a payer(438600)	482
Etat charges a payer(448600)	12 807
TOTAL	96 017

Produits constatés d'avance = 137 088 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	122 869
Protection juridique d'avance(487100)	14 219
TOTAL	137 088

@COM. BAYONNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 450 000 euros
Siège social : 4 RUE RAOUL PERPERE - ESPACE ARGIA N33
LE FORUM
64100 BAYONNE
500167101 RCS BAYONNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 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 -7 562,98 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-7 562,98 euros
En minoration du compte "autres réserves"	-7 562,98 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 23 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

12 JAN. 2018

@COM. BAYONNE

Société à responsabilité limitée

au capital de 450 000 euros

Siège social : 4 RUE RAOUL PERPERE - ESPACE ARGIA N33

LE FORUM

64100 BAYONNE

500167101 RCS BAYONNE

Greffé du Tribunal de commerce
de BAYONNE
1 AV MARIE-ANNE DE NEUBOURG
64100 BAYONNE

Le 05.01.2018

Affaire : CABINET DOYHARCABAL - @ COM. EXPERTISE SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE
N/Réf. : IN.10/POL/SJ/SBA
Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Nous vous adressons sous ce pli pour dépôt à votre greffe, concernant les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017 :

- Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017,
- La résolution d'affectation du résultat,

Et un chèque de 45,49 € à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce.

Nous vous prions de bien vouloir nous faire parvenir le récépissé de dépôt des comptes directement à

@COM VALLEE DU LOT
1, Rue du Chevron d'Or – CS 50097 - PUJOLS
47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

Dans l'attente,

Veillez agréer, Messieurs, l'assurance de nos sentiments distingués.

LA GERANCE

