

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 04/03/2021 sous le numéro de dépôt 1735

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 739 637		1 739 637	1 739 637
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	208 472	153 390	55 082	69 777
	Immobilisations en cours	8 043		8 043	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	20		20	20
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 137		8 137	8 137
	TOTAL (II)	1 964 309	153 390	1 810 919	1 817 572
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	990		990	1 367
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	752		752	895
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	945 038	149 088	795 949	788 549
	Autres créances	226 977		226 977	235 381
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 445 657		1 445 657	731 573
	Charges constatées d'avance	7 296		7 296	4 937
	TOTAL (III)	2 626 709	149 088	2 477 620	1 762 702
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 591 018	302 478	4 288 539	3 580 273

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 137

8 137

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 014 700	1 014 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	547 543	547 543
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	28 335	25 180
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	210 278	150 331
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	115 272	63 102
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 916 128	1 800 856
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	540 429	
	Emprunts et dettes financières divers	554 368	558 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 015	162 083
	Dettes fiscales et sociales	434 369	376 291
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 909	65 069
	Produits constatés d'avance (1)	597 321	617 124
	Total des dettes	2 347 412	1 779 418
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 288 539	3 580 273
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	115 271,67	63 102,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 347 412	1 779 418
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	429	

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 317 567		2 317 567	2 188 784
	Montant net du chiffre d'affaires	2 317 567		2 317 567	2 188 784
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			126 434	121 933
	Autres produits			8	2 744
Total des produits d'exploitation (1)			2 444 009	2 313 460	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 524
	Variation de stock			377	338
	Autres achats et charges externes			721 352	735 716
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 800	45 066
	Salaires et traitements			1 027 916	955 989
	Charges sociales du personnel			269 420	265 540
	Cotisations personnelles de l'exploitant			69 584	57 459
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 994	21 585
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			149 088	118 405	
Dotations aux provisions			25 000		
Autres charges			13 424	40 416	
Total des charges d'exploitation (2)			2 326 956	2 242 038	
RESULTAT D'EXPLOITATION			117 053	71 422	

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		117 053	71 422
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		24
	Total des produits financiers		24
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		117 054	71 446
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 406	3 100
	Total des produits exceptionnels	2 406	3 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		11 299
	Total des charges exceptionnelles		11 299
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 406	(8 199)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 188	145
TOTAL DES PRODUITS		2 446 415	2 316 584
TOTAL DES CHARGES		2 331 144	2 253 482
RESULTAT DE L'EXERCICE		115 272	63 102

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 288 539** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 446 415** euros et un total **charges** de **2 331 144** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **115 272** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 540 000 €
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel
- Report des échéances sociales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 739 637		14 746		14 746	1 739 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 739 637		14 746		14 746	1 739 637
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 917		3 917	
	Instal., agencement, aménagement divers	94 637		1 899			96 537
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	110 535		1 400			111 935
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			8 043			8 043
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	205 173		15 259		3 917	216 515
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières	8 137					8 137
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 157					8 157
TOTAL		1 952 967		30 005		18 663	1 964 309



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	50 197	7 595		57 792
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	85 199	10 399		95 597
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 396	17 994		153 390
TOTAL		135 396	17 994		153 390

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	838 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	901 637	
TOTAL	1 739 637	

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.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		25 000			25 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000			25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	118 405	149 088	118 405		149 088
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	118 405	149 088	118 405		149 088
TOTAL GENERAL		118 405	174 088	118 405		174 088
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			174 088	118 405		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 137	8 137	
	Clients douteux ou litigieux	220 522	220 522	
	Autres créances clients	724 516	724 516	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 833	19 833	
	Impôts sur les bénéfices	163 088	163 088	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 061	29 061	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 995	14 995	
	Charges constatées d'avances	7 296	7 296	
	TOTAL DES CREANCES	1 187 448	1 187 448	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	429	429		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	540 000	540 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	157 015	157 015		
	Personnel et comptes rattachés	75 848	75 848		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 253	156 253		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	192 240	192 240		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 028	10 028		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	554 368	554 368		
	Autres dettes	63 909	63 909		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	597 321	597 321		
TOTAL DES DETTES		2 347 412	2 347 412		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		540 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		273 339
Autres créances clients		250 070
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	250 070	
Autres créances		23 269
ORG SOC PROD A RECEVOIR	19 833	
PRODUITS A RECEVOIR	3 437	

TC

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		251 679
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		429
INTERETS COURUS NON ECHUS	429	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 966
FOURN FACT NON PARVENUES	85 966	
Dettes fiscales et sociales		142 652
PERS CONGES PAYES	75 848	
ORG SOC CH SOC S/CONGES PAYES	22 699	
ORG SOC CHARGES A PAYER	35 214	
ETAT CHARGES A PAYER	8 892	
Autres dettes		22 631
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	16 958	
CHARGES A PAYER	5 673	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 147,00	100,0000	1 014 700,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 147,00	100,0000	1 014 700,00



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		52 605	
		52 605	
Autres engagements Obtention d'un PGE ARKEA partiellement garanti par l'Etat			540 000
			540 000
Total des engagements financiers (1)		52 605	540 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM. BAYONNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 014 700 euros
Siège social : 4 RUE RAOUL PERPERE - ESPACE ARGIA N33
LE FORUM
64100 BAYONNE
500 167 101 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 JANVIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 115 271,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	115 271,67 euros
A la réserve légale	5 763,58 euros

Solde	109 508,09 euros

En totalité au compte "**autres réserves**"
qui s'élève ainsi à 319 786,33 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 05 Janvier 2021

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix,
10147.. voix ayant voté pour,
.....0. voix ayant voté contre,
0.. voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Gérance



Cabinet @COM Bayonne

Au capital de 1 014 700 Euros
4, Rue Raoul Perpère
Espace Argia 33
64100 BAYONNE
500167101 RCS BAYONNE

03 MARS 2021

Greffe du Tribunal de Commerce de BAYONNE
1 Avenue Marie Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

A VILLENEUVE SUR LOT, le 02.03.2020

Dossier : Cabinet @COM Bayonne

Référence : BAY01/SJ/diana.santos-cerqueira@acomaudit.com

Objet : Dépôt des comptes annuels de l'exercice clos le **30/06/2020**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, savoir :

- Les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le **30/06/2020**,
- La proposition d'affectation du résultat et la décision adoptée.

Vous trouverez également un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt.

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

@COM Vallée du Lot
Service Juridique
1, Rue du Chevron d'Or
CS 50097 - Pujols
47302 VILLENEUVE SUR LOT

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Pierre CAZALET

