

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 : 2010 B 00126

Numéro SIREN : 519 441 539

Nom ou dénomination : @COM.ALIOS

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/002287

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TOULOUSE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/002287**
n° de gestion : **2010B00126**
n° SIREN : **519 441 539 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 29/01/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

@COM.ALIOS - Société à responsabilité limitée
1 rond point de Flotis 31240 Saint-jean -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2242360

Comptes annuels

Certifié conforme



Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 535 655		1 535 655	1 601 655
	Autres immobilisations incorporelles	298 673	13 973	284 700	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 793	4 947	1 845	803
	Autres immobilisations corporelles	197 546	151 029	46 517	58 256
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 207 575	295 000	1 912 575	275 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	803		803	803
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	65 203		65 203	78 438
TOTAL (II)		4 312 248	464 950	3 847 298	2 014 955
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 120		4 120	2 669
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 333		3 333	2 318
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 021 853	81 757	940 095	932 017
	Autres créances	120 737		120 737	100 381
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000		200 000	200 000
	DISPONIBILITES	665 305		665 305	591 949
	Charges constatées d'avance	4 656		4 656	3 726
	TOTAL (III)	2 020 004	81 757	1 938 246	1 833 059
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 332 252	546 707	5 785 545	3 848 014
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				65 203	78 438
(3) dont créances à plus d'un an					
ACOM ALIOS					

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	251 845	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	404 963	347 803
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	297 264	57 159
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	9 644	
	Total des capitaux propres	990 716	426 963
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 897 630	386 494
	Emprunts et dettes financières divers	1 622 732	1 760 745
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 776	183 516
	Dettes fiscales et sociales	444 268	426 128
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 691	205 905
	Produits constatés d'avance (1)	546 732	458 264
	Total des dettes	4 794 829	3 421 051
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 785 545	3 848 014
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	297 264,12	57 159,48
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 564 537	3 421 051
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

30/06/2018

30/06/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 205 880		2 205 880	2 162 478
	Montant net du chiffre d'affaires	2 205 880		2 205 880	2 162 478
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			116 014	64 882
	Autres produits			1 934	108
	Total des produits d'exploitation (1)			2 323 829	2 227 468
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 599	
	Variation de stock			(1 451)	951
	Autres achats et charges externes			708 851	719 218
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 289	47 757
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			960 841	927 223
	Charges sociales du personnel			300 741	301 435
	Cotisations personnelles de l'exploitant			38 528	37 343
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 622	18 417
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			81 757	91 442
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			6 157	8 157
	Total des charges d'exploitation (2)			2 173 933	2 151 943
RESULTAT D'EXPLOITATION				149 895	75 525

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		149 895	75 525
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)	182 169	1 930
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	40 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	222 169	1 930
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 866	34 451
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	40 866	34 451
RESULTAT FINANCIER		181 303	(32 521)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		331 199	43 004
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		26 533
	Sur opérations en capital	94 779	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	94 779	26 533
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 000	2 150
	Sur opérations en capital	101 695	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 544	
	Total des charges exceptionnelles	113 239	2 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(18 459)	24 383
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		15 475	10 227
TOTAL DES PRODUITS		2 640 778	2 255 931
TOTAL DES CHARGES		2 343 514	2 198 771
RESULTAT DE L'EXERCICE		297 264	57 159
(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 **5 785 545** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 640 778** euros et un total **charges** de **2 343 514** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **297 264** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.
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

Fusion absorption de la société Cabinet d'expertise comptable Richard Munos par la société Acom Alios.

- Effet de la fusion : 01/07/2017

- L'opération s'est traduite par un boni de fusion d'un montant de 161 281 euros, comptabilisé pour 104 121 euros en capitaux propres au compte "Boni de fusion" et pour 57 160 euros en produits financiers.

Fusion absorption de la société C2C Expertise par la société Acom Alios.

- Effet de la fusion : 01/07/2017

- L'opération s'est traduite par un boni de fusion d'un montant de 128 924 euros, comptabilisé pour 2 724 euros en capitaux propres au compte "Boni de fusion" et pour 126 240 euros en produits financiers.

Augmentation de capital de 5 000 euros réalisée au moyen de la création de 500 parts nouvelles de 10 euros chacune, émises au prix de 300 euros chacune, soit avec une prime d'émission de 290 euros par part.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 145 000 euros a été inscrit au passif du bilan dans un compte "Prime d'émission".

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (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.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **54 910** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

- Investissements
- Formation

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 601 655		325 001		92 328	1 834 328
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 601 655		325 001		92 328	1 834 328
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 860		2 933			6 793
	Instal., agencement, aménagement divers	36 137		6 686			42 823
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	154 723		26 807		26 807	154 723
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 720		36 426		26 807	204 339	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	275 000		2 207 575		275 000	2 207 575
	Autres titres immobilisés	803		15		15	803
	Prêts et autres immobilisations financières	78 438		22 445		35 679	65 203
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	354 240		2 230 035		310 695	2 273 581
TOTAL		2 150 616		2 591 462		429 829	4 312 248

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		40 301	26 328	13 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		40 301	26 328	13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 057	1 891		4 947
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 575	5 145		10 720
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	127 029	40 087	26 807	140 309
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 661	47 123	26 807	155 977
TOTAL		135 661	87 424	53 135	169 950

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

	30/06/2018	Observations
Achetés avec protection juridique	458 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 375 436	
TOTAL	1 834 328	

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 - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2018
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires		9 644			9 644
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES		9 644			9 644
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$		335 000	40 000		295 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	91 442	91 309	100 993		81 757
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	91 442	426 309	140 993		376 757
TOTAL GENERAL		91 442	435 952	140 993		386 401

Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$	81 757	100 993	40 000		
	5 544				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 203	65 203	
	Clients douteux ou litigieux	108 976	108 976	
	Autres créances clients	912 877	912 877	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	51 595	51 595	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 024	38 024	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 955	27 955	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 163	3 163	
	Charges constatées d'avances	4 656	4 656	
TOTAL DES CREANCES		1 212 448	1 212 448	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	1 897 630	1 667 338	230 292	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 030	6 030		
	Fournisseurs et comptes rattachés	232 776	232 776		
	Personnel et comptes rattachés	128 595	128 595		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 300	103 300		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	197 525	197 525		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 848	14 848		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 616 702	1 616 702		
	Autres dettes	50 691	50 691		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	546 732	546 732		
TOTAL DES DETTES		4 794 829	4 564 537	230 292	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		77 457			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		30/06/2018
Total des Charges à payer		321 944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		118 994
FOURN FACT NON PARVENUES	118 994	
Dettes fiscales et sociales		197 259
PERS CONGES A PAYER	76 627	
PERS RTT A PAYER	7 468	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	44 500	
ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER	31 157	
ORG.SOC. CH/RTT A PAYER	2 987	
ORG.SOC. CH/GRATIFICATIONS	17 800	
ORGANISMES CHARGES A PAYER	1 872	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	14 848	
Autres dettes		5 691
CHARGES A PAYER	5 691	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		348 551
Autres créances clients		312 396
CLIENTS FACT A ETABLIR	312 396	
Autres créances		36 155
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	27 955	
PRODUITS A RECEVOIR	2 200	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 000	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	10,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice		500,00	10,0000	5 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2018	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		93 060	
		93 060	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		93 060	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus	
Brute	Nette

1. Filiales (Plus de 50 %)

300 000
200 000

381 683
697 620

100,00
100,00

961 330
1 246 245

666 330
1 246 245

Prêts et avances consentis

**Montant des
cautions et avals
donnés**

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

SARL CECGIE
SARL CABINET MILHAU & ASSOCIES

452 914
887 487

32 348
119 239

Filiales non reprises en A

françaises

étrangères

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

- Capital
- Capitaux propres
- Quote part détenue en pourcentage
- Valeur comptable des titres détenus - Brute
- Valeur comptable des titres détenus - Nette
- Prêts et avances consentis
- Montant des cautions et avals
- Chiffre d'affaires
- Résultat du dernier exercice clos
- Dividendes encaissés

Détail des comptes

@COM.ALIOS
Société à responsabilité limitée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 1 ROND POINT DE FLOTIS
31240 ST JEAN
519441539 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2018
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 297 264,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	297 264,12 euros
A la réserve légale	500,00 euros
Solde	296 764,12 euros
A titre de dividendes aux associés	150 000,00 euros
Soit 60,00 euros par part	
Le solde	146 764,12 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 551 726,84 euros.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 20 décembre 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

nc

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 20 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

***Certifié conforme
La Gérance***

