

RCS : AUCH

Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00292

Numéro SIREN : 752 389 460

Nom ou dénomination : @COM.GASCOGNE

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2018 sous le numéro de dépôt 390

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.depréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 128 888		1 128 888	1 128 888	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	128 928	38 359	90 569	95 834	- 5 265
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	1 760		1 760	1 760	
TOTAL (II)	1 259 576	38 359	1 221 217	1 226 432	- 5 265
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 140		2 140	3 451	- 1 311
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	804 688	105 728	698 960	1 262 923	- 563 963
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	1 673		1 673		1 673
· Personnel	200		200	200	
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	18 534		18 534	13 470	5 064
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 622		15 622	25 780	- 10 158
· Autres	21 764		21 764	18 902	2 862
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	526 316		526 316	435 812	90 504
Charges constatées d'avance	4 332		4 332	3 967	365
TOTAL (II)	1 395 269	105 728	1 289 541	1 764 505	- 474 964
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 654 844	144 087	2 510 758	2 990 987	- 480 229

@COM GASCOGNE

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)	116 000	116 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	11 600	100	11 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	38 990		38 990
Report à nouveau		-39 802	39 802
Résultat de l'exercice	97 821	90 292	7 529
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	264 411	166 590	97 821
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	668 988	661 050	7 938
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	7 175	7 454	- 279
. Associés		967	- 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 991	145 839	- 56 848
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	79 855	74 769	5 086
. Organismes sociaux	82 584	95 407	- 12 823
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	165 541	252 090	- 86 549
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 033	15 586	- 2 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 003 918	1 120 156	- 116 238
Produits constatés d'avance	136 262	451 079	- 314 817
TOTAL (IV)	2 246 347	2 824 397	- 578 050
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 510 758	2 990 987	- 480 229

@COM GASCOGNE

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	1 826 343		1 826 343	2 052 977	- 226 634	-11,04
Chiffres d'affaires Nets	1 826 343		1 826 343	2 052 977	- 226 634	-11,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			100 730	21 684	79 046	364,54
Autres produits			475	56	419	748,21
Total des produits d'exploitation			1 927 549	2 074 717	- 147 168	-7,09
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			612		612	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			1 311	1 472	- 161	-10,94
Autres achats et charges externes			435 392	527 819	- 92 427	-17,51
Impôts, taxes et versements assimilés			49 676	43 529	6 147	14,12
Salaires et traitements			840 793	933 571	- 92 778	-9,94
Charges sociales			293 802	335 254	- 41 452	-12,36
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 912	16 008	5 904	36,88
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			105 728	95 530	10 198	10,68
Dotations aux provisions						
Autres charges			13 560	1	13 559	N/S
Total des charges d'exploitation			1 762 786	1 953 185	- 190 399	-9,75
RESULTAT EXPLOITATION			164 763	121 532	43 231	35,57
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			31 236	33 647	- 2 411	-7,17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			31 236	33 647	- 2 411	-7,17
RESULTAT FINANCIER			-31 236	-33 647	2 411	7,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			133 527	87 885	45 642	51,93

@COM GASCogne

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 2 510 757,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 97 820,90 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 1 128 888 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 32 977 €. 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 35 177 €.

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 16 674 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	100 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 128 888 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 128 888		1 128 888	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 128 888		1 128 888	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 259 576 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 128 888			1 128 888
Immobilisations corporelles	112 281	16 647		128 928
Immobilisations financières	1 760			1 760
TOTAL	1 242 929	16 647		1 259 576

Amortissements et dépréciations d'actif = 38 359 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 447	21 912		38 359
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	16 447	21 912		38 359

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele auch	526 975	0	526 975	Non amortiss.
Clientele eauze	273 302	0	273 302	Non amortiss.
Clientele condom	105 720	0	105 720	Non amortiss.
Clientele isle jourdain	222 891	0	222 891	Non amortiss.
Agencements locaux	77 765	20 208	57 557	de 3 à 10 ans
Mob. mat bureau info	27 862	6 827	21 035	de 3 à 5 ans
Mobilier	23 301	11 324	11 977	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 257 816	38 359	1 219 457	

Etat des créances = 868 573 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 760		1 760
Actif circulant & charges d'avance	866 813	866 813	
TOTAL	868 573	866 813	1 760

Provisions pour dépréciation = 105 728 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	95 530	105 728	13 452	82 078	105 728
Comptes financiers					
TOTAL	95 530	105 728	13 452	82 078	105 728

Produits à recevoir par postes du bilan = 131 929 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	

Clients et comptes rattachés	111 314
Autres créances	20 615
Disponibilités	
TOTAL	131 929

Charges constatées d'avance = 4 332 €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 = 116 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	11600	10,00	116 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	11600	10,00	116 000

Etat des dettes = 2 246 347 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	668 988	88 228	368 167	212 593
Dettes financières diverses	7 175	7 175		
Fournisseurs	88 991	88 991		
Dettes fiscales & sociales	341 013	341 013		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 003 918	497 650	280 678	225 590
Produits constatés d'avance	136 262	136 262		
TOTAL	2 246 347	1 159 319	648 845	438 183

Charges à payer par postes du bilan = 209 846 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	7 175
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	60 244
Dettes fiscales & sociales	130 966
Autres dettes	11 461
TOTAL	209 846

Produits constatés d'avance = 136 262 €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 111 131 €.

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

- Emprunt Caisse d'Epargne de 650 000 euros - CautiOn solidaire de la SARL ACOM EXPERTISE

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 = 131 929 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	111 314
TOTAL	111 314

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a recevoir(448700)	18 960
Debit cred divers produits a recevoir(468700)	1 655
TOTAL	20 615

Charges constatées d'avance = 4 332 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	4 332
TOTAL	4 332

Charges à payer = 209 846 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus s/emprunts(168800)	7 175
TOTAL	7 175

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(408100)	60 244
TOTAL	60 244

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov ch/conges payes(428200)	66 493
Prov rtt(428210)	13 362
Prov ch/conges payes(438200)	26 550
Prov ch/rtt(438210)	5 078
Organismes sociaux a payer(438600)	6 450
Etat charges a payer(448600)	13 033
TOTAL	130 966

Autres dettes	Montant
Debit cred divers charges a payer(468600)	11 461
TOTAL	11 461

Produits constatés d'avance = 136 262 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	102 766
Ass protection juridique d'avance(487100)	33 496
TOTAL	136 262

@COM.GASCOGNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 116 000 euros
Siège social : 252 bis Impasse du Rond-Point des Justes
32000 AUCH
752389460 RCS AUCH

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 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 le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 97 820,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	97 820,90 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

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 19 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

