

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : AUCH<br>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<br>Numéro SIREN : 752 389 460<br>Nom ou dénomination : @COM.GASCOGNE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2022 sous le numéro de dépôt 1105

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'G' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

Comptes annuels

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 30/06/2021       |                   |                  | 30/06/2020       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé ( I )                  |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 1 119 888        |                   | 1 119 888        | 1 119 888        |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 124 077          | 100 087           | 23 990           | 37 273           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 8 386            |                   | 8 386            | 8 386            |
|                                                      | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>1 252 351</b> | <b>100 087</b>    | <b>1 152 264</b> | <b>1 165 547</b> |
|                                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             | 1 331            |                   | 1 331            | 1 325            |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 578 435          | 47 654            | 530 781          | 648 738          |
|                                                      | Autres créances                                    | 44 405           |                   | 44 405           | 79 581           |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 873 675          |                   | 873 675          | 802 476          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 3 896            |                   | 3 896            | 4 987            |
|                                                      | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>1 501 742</b> | <b>47 654</b>     | <b>1 454 088</b> | <b>1 537 106</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecart de conversion actif ( VI )                   |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>2 754 093</b> | <b>147 741</b>    | <b>2 606 352</b> | <b>2 702 653</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   |                  | 8 386            |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   |                  |                  |

## Bilan Passif

|                      |                                                                                                     | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 116 000          | 116 000          |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 11 600           | 11 600           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 61 405           | 28 303           |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | 307 792          | 233 102          |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>496 797</b>   | <b>389 005</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 680 314          | 788 769          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                                               |                  |                  |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 195 302          | 118 658          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 382 535          | 384 380          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                                       | 336 955          | 543 504          |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     | 514 450          | 478 337          |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>2 109 555</b> | <b>2 313 448</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>2 606 352</b> | <b>2 702 653</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 307 791,61       | 233 102,48       |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                               | 1 380 853        | 1 727 803        |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                            | 155              |                  |

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 |           |             | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
|                         |                                                                 | France    | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |           |             |            |            |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 145 026 |             | 2 145 026  | 1 952 235  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 2 145 026 |             | 2 145 026  | 1 952 235  |
|                         | Production stockée                                              |           |             |            |            |
|                         | Production immobilisée                                          |           |             |            |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |           |             | 2 070      |            |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |           |             | 64 836     | 103 450    |
|                         | Autres produits                                                 |           |             | 1 570      | 592        |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |           |             | 2 213 502  | 2 056 277  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |           |             |            |            |
|                         | Variation de stock                                              |           |             |            |            |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |           |             |            |            |
|                         | Variation de stock                                              |           |             | (6)        | 741        |
|                         | Autres achats et charges externes                               |           |             | 888 004    | 539 717    |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |           |             | 23 850     | 24 282     |
|                         | Salaires et traitements                                         |           |             | 590 629    | 804 100    |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |           |             | 201 034    | 208 801    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |           |             |            | 102 790    |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 13 283     | 16 982     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |           |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |           |             | 47 654     | 64 557     |
|                         | - sur actif circulant                                           |           |             |            |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |           |             |            |            |
|                         | Autres charges                                                  |           |             | 5 684      | 48 114     |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |           |             | 1 770 131  | 1 810 084  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |           |             | 443 371    | 246 194    |

## Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>443 371</b>   | <b>246 194</b>   |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 17 141           | 17 530           |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>17 141</b>    | <b>17 530</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(17 141)</b>  | <b>(17 530)</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>426 230</b>   | <b>228 663</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 148              | 15 000           |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>148</b>       | <b>15 000</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                  | 374<br>9 000     |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  | <b>9 374</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>148</b>       | <b>5 626</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 118 586          | 1 187            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 213 650</b> | <b>2 071 277</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 905 858</b> | <b>1 838 175</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>307 792</b>   | <b>233 102</b>   |
| (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 **2 606 352** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 213 650** euros et un total **charges** de **1 905 858** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **307 792** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.  
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

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.  
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 400 000 € amorti sur une durée de 5 ans
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

## 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.

## 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.

# Immobilisations

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2021 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

|               |                                            |                  |  |  |  |  |                  |
|---------------|--------------------------------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |                  |  |  |  |  |                  |
|               | Autres                                     | 1 119 888        |  |  |  |  | 1 119 888        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>1 119 888</b> |  |  |  |  | <b>1 119 888</b> |
|               |                                            |                  |  |  |  |  |                  |

|             |                                                  |                |  |  |  |  |                |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| CORPORELLES | Terrains                                         |                |  |  |  |  |                |
|             | Constructions sur sol propre                     |                |  |  |  |  |                |
|             | sur sol d'autrui                                 |                |  |  |  |  |                |
|             | instal. agencement aménagement                   |                |  |  |  |  |                |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels |                |  |  |  |  |                |
|             | Instal., agencement, aménagement divers          | 63 809         |  |  |  |  | 63 809         |
|             | Matériel de transport                            |                |  |  |  |  |                |
|             | Matériel de bureau, mobilier                     | 60 268         |  |  |  |  | 60 268         |
|             | Emballages récupérables et divers                |                |  |  |  |  |                |
|             | Immobilisations corporelles en cours             |                |  |  |  |  |                |
|             | Avances et acomptes                              |                |  |  |  |  |                |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>124 077</b> |  |  |  |  | <b>124 077</b> |

|             |                                             |              |  |  |  |  |              |
|-------------|---------------------------------------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |              |  |  |  |  |              |
|             | Autres participations                       |              |  |  |  |  |              |
|             | Autres titres immobilisés                   |              |  |  |  |  |              |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 8 386        |  |  |  |  | 8 386        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>8 386</b> |  |  |  |  | <b>8 386</b> |

|              |  |                  |  |  |  |  |                  |
|--------------|--|------------------|--|--|--|--|------------------|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>1 252 351</b> |  |  |  |  | <b>1 252 351</b> |
|--------------|--|------------------|--|--|--|--|------------------|

## Amortissements

|                      |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2021 |
|----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                      |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b> | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Autres                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>   | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                      | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 37 629                                | 6 482                    |             | 44 111                             |
|                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 49 175                                | 6 801                    |             | 55 976                             |
|                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                      | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>86 803</b>                         | <b>13 283</b>            |             | <b>100 087</b>                     |
| <b>TOTAL</b>         |                                                  | <b>86 803</b>                         | <b>13 283</b>            |             | <b>100 087</b>                     |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| 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                  |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2021       | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 1 119 888        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>1 119 888</b> |              |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> 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.

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 30/06/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               |                |               | 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                                                                                                                                  |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 64 557         | 47 654        | 64 557      |               | 47 654     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 64 557         | 47 654        | 64 557      |               | 47 654     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 64 557         | 47 654        | 64 557      |               | 47 654     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 47 654        | 64 557      |               |            |
| 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. |                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/06/2021     | 1 an au plus   | plus d'1 an  |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                |                |              |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |              |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 8 386          |                | 8 386        |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |              |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 578 435        | 578 435        |              |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |              |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 1 000          | 1 000          |              |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |              |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 38 786         | 38 786         |              |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |              |
|                                                                   | Divers                                        |                |                |              |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                |                |              |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 4 619          | 4 619          |              |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 896          | 3 896          |              |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>635 122</b> | <b>626 736</b> | <b>8 386</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |              |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |              |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |              |

| 30/06/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|                                                    |                                                      |                  |                  |                |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |  |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |  |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 155              | 155              |                |  |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 680 159          | 177 046          | 503 113        |  |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |  |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 195 302          | 195 302          |                |  |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 82 328           | 82 328           |                |  |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 76 672           | 76 672           |                |  |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 86 417           | 86 417           |                |  |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 133 587          | 133 587          |                |  |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |  |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 3 531            | 3 531            |                |  |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |  |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |                  |                  |                |  |
|                                                    | Autres dettes                                        | 336 955          | 111 365          | 225 590        |  |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                  |                  |                |  |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 514 450          | 514 450          |                |  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>2 109 555</b> | <b>1 380 853</b> | <b>728 703</b> |  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                  |                  |                |  |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 107 738          |                  |                |  |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                  |                  |                |  |

## Produits à recevoir

|                               |         | 30/06/2021 |
|-------------------------------|---------|------------|
| Total des Produits à recevoir |         | 137 139    |
| Autres créances clients       |         | 137 139    |
| CLIENTS FACT A ETABLIR        | 137 139 |            |

## Charges à payer

|                                                               |         | 30/06/2021     |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>247 832</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>3 492</b>   |
| INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES                                 | 3 337   |                |
| INTERETS COURUS A PAYER                                       | 155     |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>117 811</b> |
| FOURN FACTURES NON PARVENUES                                  | 117 811 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>126 253</b> |
| PERS PROV CONGES PAYES                                        | 62 087  |                |
| PERS PROV RTT                                                 | 8 041   |                |
| PERS PRIMES A PAYER                                           | 12 200  |                |
| ORG SOC CH SOC/CONGES PAYES                                   | 21 675  |                |
| ORG SOC CH SOC/RTT                                            | 2 573   |                |
| ORG SOC CH/PRIMES A PAYER                                     | 4 700   |                |
| ORGANISMES SOCIAUX A PAYER                                    | 12 248  |                |
| ETAT CHARGES A PAYER                                          | 2 729   |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |         | <b>276</b>     |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR                                      | 276     |                |



## Capital social

|                          |                                         | 30/06/2021 | Nombre           | Val. Nominale  | Montant           |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 11 600,00        | 10,0000        | 116 000,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                  | 0,0000         |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                  | 0,0000         |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>11 600,00</b> | <b>10,0000</b> | <b>116 000,00</b> |

## Engagements financiers

|                                                                                                               | 30/06/2021 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |            |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite |            | 108 302                       |                              |
|                                                                                                               |            | 108 302                       |                              |
| Autres engagements                                                                                            |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 108 302                       |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                               |                              |



**@COM.GASCOGNE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 116 000 euros**  
**Siège social : 252 bis Impasse du Rond-Point des Justes,**  
**32000 AUCH**  
**752 389 460 RCS AUCH**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 DECEMBRE 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 307 791,61 euros de la manière suivante :

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                         | 307 791,61 euros |
| Un prélèvement sur le compte "autres réserves" | 42 208,39 euros  |
|                                                | -----            |
| Les sommes distribuables s'élevant ainsi à     | 350 000,00 euros |

Distribuées en totalité à titre de **dividendes aux associés**  
*Soit 30,17 euros par action.*

Le dividende sera mis en paiement **à compter de ce jour.**

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.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 350 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 30 juin 2018 :** Néant.

**Exercice clos le 30 juin 2019 :** Néant.

**Exercice clos le 30 juin 2020 :**

200 000,00 euros, soit 17,24 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 DECEMBRE 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme**

La Présidente

Société AUSCITAINE D'EXPERTISE  
COMPTABLE ET DE CONSEILS

Pierre BOYER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Boyer', with a large, sweeping horizontal stroke extending to the left.