

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00048

Numéro SIREN : 677 120 487

Nom ou dénomination : @COM.ECCO

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2022 sous le numéro de dépôt 1120

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 425,44	11 425,44		267,30	- 267
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	48 811,35	41 141,67	7 669,68	13 300,48	- 5 631
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	4 125,00		4 125,00	4 125,00	
TOTAL (I)	64 361,79	52 567,11	11 794,68	17 692,78	- 5 898
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	11 137,00		11 137,00	10 224,00	913
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	146 400,47	14 793,87	131 606,60	79 294,29	52 312
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				196,47	- 196
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 696,00		15 696,00	13 944,00	1 752
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 463,73		1 463,73	905,64	558
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	102 454,33		102 454,33	131 372,86	- 28 919
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	9 348,91		9 348,91	9 761,44	- 413
TOTAL (II)	286 500,44	14 793,87	271 706,57	245 698,70	26 008
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	350 862,23	67 360,98	283 501,25	263 391,48	20 110

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 :)	70 000,00	70 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	7 000,01	7 000,01	
Réserves statutaires ou contractuelles	38 341,96	8 385,39	29 957
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	25 683,62	29 956,57	- 4 273
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	141 025,59	115 341,97	25 684
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
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			
. Découverts, concours bancaires	15,00	10,00	5
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 583,55	22 373,68	- 19 790
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 772,33	14 020,77	- 1 248
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	41 746,21	35 453,00	6 293
. Organismes sociaux	47 264,81	43 464,10	3 801
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 550,76	27 339,96	6 211
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	721,00	723,00	- 2
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 822,00	4 665,00	- 843
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	142 475,66	148 049,51	- 5 574
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	283 501,25	263 391,48	20 110

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	225,66		225,66	263,12	- 37
Production vendue biens					-14,24
Production vendue services	510 165,60		510 165,60	509 531,70	634
					0,12
Chiffres d'affaires Nets	510 391,26		510 391,26	509 794,82	596
					0,12
Production stockée			913,00	-103,00	1 016
Production immobilisée					986,41
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			12 287,57	19 409,27	- 7 122
Autres produits			1 760,94	81,96	1 679
					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			525 352,77	529 183,05	- 3 830
					-0,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			71 571,67	77 787,88	- 6 216
Impôts, taxes et versements assimilés			10 562,00	10 187,25	375
Salaires et traitements			300 833,22	291 961,59	8 872
Charges sociales			101 689,40	96 718,95	4 970
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 898,10	5 229,94	668
Dotations aux provisions sur immobilisations					12,78
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 988,00	7 591,45	- 603
Dotations aux provisions pour risques et charges					-7,95
Autres charges			131,76	7 530,91	- 7 399
					-98,25
Total des charges d'exploitation (II)			497 674,15	497 007,97	666
					0,13
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			27 678,62	32 175,08	- 4 496
					-13,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			530,00	1 001,49	- 471
Reprises sur provisions et transferts de charges					-47,08
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			530,00	1 001,49	- 471
					-47,08
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				10,00	- 10
Différences négatives de change					-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				10,00	- 10
					-100
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			530,00	991,49	- 461
					-46,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			28 208,62	33 166,57	- 4 958
					-14,95

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		85,00	- 85	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		85,00	- 85	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100,00	- 100	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		100,00	- 100	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-15,00	15	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 525,00	3 195,00	- 670	-20,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	525 882,77	530 269,54	- 4 387	-0,83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	500 199,15	500 312,97	- 114	-0,02
RESULTAT NET	25 683,62	29 956,57	- 4 273	-14,26
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

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 283 501,25 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 25 683,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/09/2017 par le Gérant.

REGLES ET METHODES 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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 11 376 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de renforcement de son fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 64 362 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 425			11 425
Immobilisations corporelles	48 811			48 811
Immobilisations financières	4 125			4 125
TOTAL	64 362			64 362

Amortissements et provisions d'actif = 52 567 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 158	267		11 425
Immobilisations corporelles	35 511	5 631		41 142
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	46 669	5 898		52 567

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	11 425	11 425	0	de 1 à 4 ans
Agencements installation	20 175	19 917	258	de 5 à 8 ans
Materiel bureau	20 924	14 294	6 630	de 2 à 5 ans
Mobilier de bureau	7 712	6 930	781	5 ans
TOTAL	60 237	52 567	7 670	

Etat des créances = 177 034 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 125		4 125
Actif circulant & charges d'avance	172 909	172 909	
TOTAL	177 034	172 909	4 125

Provisions pour dépréciation = 14 794 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 386	6 988	4 580		14 794
Comptes financiers					
TOTAL	12 386	6 988	4 580		14 794

Produits à recevoir par postes du bilan = 20 047 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	20 047
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	20 047

Charges constatées d'avance = 9 349 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social = 70 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	70,00	70 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	70,00	70 000

Etat des dettes = 142 476 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15	15		
Dettes financières diverses	2 584	2 584		
Fournisseurs	12 772	12 772		
Dettes fiscales & sociales	123 283	123 283		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 822	3 822		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	142 476	142 476		

Charges à payer par postes du bilan = 66 159 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	15
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 269
Dettes fiscales & sociales	57 231
Autres dettes	3 644
TOTAL	66 159

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0

Autres informations complémentaires

Les engagements en matière de retraite correspondent aux droits acquis par les salariés d'un calcul actuariel. Ils sont basés sur l'utilisation de la table de la mortalité réglementaire TV88/90, des salaires, de l'ancienneté, d'un taux de rotation de 1% du personnel, d'un taux d'actualisation et de revalorisation annuelle de 2.25%. Le montant en terme d'engagement actualisé s'élève au 30/06//2017 à 23 420 euros.

SARL EXPERTISE COMPTABLE DU CENTRE OUEST - ECCO

Société à responsabilité limitée

Au capital de 70 000 Euros

Siège social : 84 Avenue Georges Pompidou
19100 Brive la Gaillarde

677 120 487 RCS BRIVE

PROCÈS VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 DÉCEMBRE 2017

L'an DEUX MIL SEPT, et le seize décembre les associés se sont réunis au siège social, 84 Avenue Pompidou 19 100 Brive, en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés.

Sont présents :

Mr JACQUETTE Pascal, propriétaire de 20 parts
Sarl ARECOM représentée par FERRIERE Serge, propriétaire de 980 parts

Total des parts des associés présents : 1 000 parts sur les 1 000 parts composant le capital social.

Mr JACQUETTE Pascal préside la séance en qualité de gérant associé.

Le Président constate que les associés présents possèdent plus de la moitié des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- la feuille de présence ;
- le rapport de gestion de la gérance ;
- le rapport spécial ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2017.

Le Président déclare que tous les documents prescrits par la loi ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant les délais légaux.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :



- Rapport de gestion sur l'activité de la société sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2017 et quitus à la gérance,
- Approbation de ces comptes et affectation du résultat,
- Approbation du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Rémunération de la Gérance,
- Pouvoirs en vue de formalités.

Le Président donne lecture :

- Du rapport de gestion de la gérance,
- Du rapport spécial.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2017 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2017 lesquels font apparaître un bénéfice net comptable de 25 683,62 €.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 30/06/2017, soit 25 683,62 € comme suit :

- Au compte Autres Réserves : 25 683,62 €

L'assemblée générale rappelle les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

- Exercice clos le 30/06/2016 : Néant
- Exercice clos le 30/06/2015 : 119 890,20 €
- Exercice clos le 30/06/2014 : Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance mentionnant les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve les conventions dudit rapport, à savoir :



- Compte courant de M. JACQUETTE Pascal au 30 juin 2017 : 2 583,55 €
Cette somme n'a pas fait l'objet d'une rémunération sur l'exercice.

- Bail commercial avec la SCI Les Trois Sorcières concernant la location d'un bâtiment à usage de bureaux plus parking et garage.

Le montant des loyers s'est élevé à 21 085,20 € sur l'exercice et 1 888,00 € de charges locatives.

- Remboursement de frais kilométriques à Mr JACQUETTE Pascal à hauteur de 6 075,62 € au titre de frais de déplacement selon le barème de l'administration fiscale en matière de frais kilométriques

- Facturation sur la base de 250,00 HT € à la SCI Les Trois Sorcières pour la mise à disposition du logiciel comptable concernant la tenue de la comptabilité et l'établissement des déclarations fiscales.

- Facturation sur la base de 250,00 HT € à la SCI La Crouatz pour la mise à disposition du logiciel comptable concernant la tenue de la comptabilité et l'établissement des déclarations fiscales

Chaque convention concernant les comptes courant est adoptée à la majorité requise, l'intéressé à la convention ne prenant pas part au vote.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide de ratifier la rémunération allouée à Mr JACQUETTE Pascal, gérant de la société, au cours de l'exercice clos au 30/06/2017 s'élevant à 100 000,00 € ainsi que les cotisations sociales et fiscales tant obligatoires que facultatives s'y rapportant, soit un montant de 37 835,50 €.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

Mr JACQUETTE Pascal

SARL ARECOM
Représenté par Mr FERRIERE Serge