



RCS : AURILLAC

Code greffe : 1501

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00086

Numéro SIREN : 449 149 384

Nom ou dénomination : @COM.CANTAL-AUVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000100

# GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE AURILLAC

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/000100**  
n° de gestion : **2003B00086**  
n° SIREN : **449 149 384 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 25/01/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

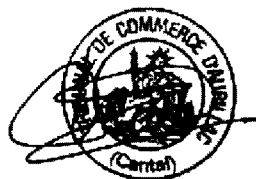
@COM.CANTAL-AUVERGNE - Société à responsabilité limitée  
1 rue Pasteur 15000 Aurillac -FRANCE-

**date de clôture : 30/06/2016**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



112981

33019/00100

SARL @COM CANTAL AUVERGNE

1 RUE PASTEUR 15000 AURILLAC

TRIBUNAL DE COMMERCE  
24 JAN. 2017  
GREFFE - 15000 AURILLAC

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) |                  | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.dépréc. | Net                                           | Net              |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |               |                                               |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Recherche et développement                                  |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Fonds commercial                                            | 375 000                                     |               | 375 000                                       | 375 000          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Terrains                                                    |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Constructions                                               |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 24 154                                      | 14 828        | 9 326                                         | 4 951            | 4 375            |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Autres participations                                       | 1 485 919                                   |               | 1 485 919                                     |                  | 1 485 919        |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 474                                         |               | 474                                           | 474              |                  |
| Prêts                                                       |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 3 000                                       |               | 3 000                                         | 3 000            |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>1 888 547</b>                            | <b>14 828</b> | <b>1 873 719</b>                              | <b>1 881 425</b> | <b>1 485 919</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      | 400                                         |               | 400                                           | 778              | - 378            |
| En-cours de production de biens                             |                                             |               |                                               |                  |                  |
| En-cours de production de services                          |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Marchandises                                                |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 363 530                                     | 15 946        | 347 585                                       | 316 784          | 30 801           |
| Autres créances                                             |                                             |               |                                               |                  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |               |                                               |                  |                  |
| . Personnel                                                 |                                             |               |                                               |                  |                  |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |               |                                               |                  |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 7 948                                       |               | 7 948                                         |                  | 7 948            |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 9 388                                       |               | 9 388                                         | 10 770           | - 1 382          |
| . Autres                                                    | 33 009                                      |               | 33 009                                        | 32 036           | 973              |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Disponibilités                                              | 125 413                                     |               | 125 413                                       | 85 823           | 39 590           |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 966                                       |               | 1 966                                         | 1 131            | 835              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>519 606</b>                              | <b>15 946</b> | <b>503 660</b>                                | <b>437 322</b>   | <b>79 344</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |               |                                               |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |               |                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>2 430 201</b>                            | <b>30 773</b> | <b>2 399 427</b>                              | <b>830 747</b>   | <b>1 568 680</b> |

*Handwritten signature: @com Cantal*

# **SARL @COM CANTAL AUVERGNE**

## **Bilan**

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                  |                                             |                                               |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 30 000 Euros) | 30 000                                      | 30 000                                        |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...               |                                             |                                               |                  |
| Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                               |                  |
| Réserve légale                                           | 3 000                                       | 3 000                                         |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   | 102 488                                     | 128 394                                       | - 25 906         |
| Réserves réglementées                                    |                                             |                                               |                  |
| Autres réserves                                          |                                             |                                               |                  |
| Report à nouveau                                         |                                             |                                               |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>17 352</b>                               | <b>22 094</b>                                 | <b>- 4 742</b>   |
| Subventions d'investissement                             |                                             |                                               |                  |
| Provisions réglementées                                  | 4 240                                       |                                               | 4 240            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                         | <b>157 080</b>                              | <b>183 488</b>                                | <b>- 26 408</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs           |                                             |                                               |                  |
| Avances conditionnées                                    |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                        |                                             |                                               |                  |
| <b>Provisions</b>                                        |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour risques                                  |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour charges                                  |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                       |                                             |                                               |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                |                                             |                                               |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                       |                                             |                                               |                  |
| Autres Emprunts obligataires                             |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit   |                                             |                                               |                  |
| . Emprunts                                               | 1 281 169                                   | 235 000                                       | 1 046 169        |
| . Découverts, concours bancaires                         |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                                             |                                               |                  |
| . Divers                                                 |                                             |                                               |                  |
| . Associés                                               | 522 960                                     | 31 122                                        | 491 838          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                                             |                                               |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 56 325                                      | 55 365                                        | 960              |
| Dettes fiscales et sociales                              |                                             |                                               |                  |
| . Personnel                                              | 9 692                                       | 11 321                                        | - 1 629          |
| . Organismes sociaux                                     | 34 896                                      | 36 651                                        | - 1 755          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                         |                                             | 4 982                                         | - 4 982          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 68 504                                      | 63 588                                        | 4 916            |
| . Etat, obligations cautionnées                          |                                             |                                               |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                      | 2 521                                       | 1 844                                         | 677              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                                             |                                               |                  |
| Autres dettes                                            | 8 835                                       | 7 538                                         | 1 297            |
| Produits constatés d'avance                              | 257 445                                     | 199 847                                       | 57 598           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                        | <b>2 242 257</b>                            | <b>531 407</b>                                | <b>1 710 850</b> |
| Ecart de conversion passif(V)                            |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                              | <b>2 399 427</b>                            | <b>830 747</b>                                | <b>1 568 680</b> |



# **SARL @COM CANTAL AUVERGNE**

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) |         | Variation | %      |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|---------|-----------|--------|
|                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total   |           |        |
| Ventes de marchandises                                             |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Production vendue biens                                            |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Production vendue services                                         | 600 418                                     |              | 600 418                                       | 477 107 | 123 311   | 25,85  |
| Chiffres d'affaires Nets                                           | 600 418                                     |              | 600 418                                       | 477 107 | 123 311   | 25,85  |
| Production stockée                                                 |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Production immobilisée                                             |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                                             |              | 18 510                                        | 34 250  | - 15 740  | -45,96 |
| Autres produits                                                    |                                             |              | 2                                             | 3       | - 1       | -33,33 |
| Total des produits d'exploitation                                  |                                             |              | 618 930                                       | 511 360 | 107 570   | 21,04  |
| 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 approvisionnements |                                             |              | 378                                           | -158    | 536       | 339,24 |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |              | 240 156                                       | 215 309 | 24 847    | 11,54  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |              | 11 684                                        | 10 858  | 826       | 7,61   |
| Salaires et traitements                                            |                                             |              | 217 079                                       | 163 610 | 53 469    | 32,68  |
| Charges sociales                                                   |                                             |              | 75 224                                        | 58 752  | 16 472    | 28,04  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |              | 2 505                                         | 2 680   | - 175     | -6,53  |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                                             |              | 15 946                                        | 17 846  | - 1 900   | -10,65 |
| Dotations aux provisions                                           |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Autres charges                                                     |                                             |              | 2 335                                         | 5 439   | - 3 104   | -57,07 |
| Total des charges d'exploitation                                   |                                             |              | 565 306                                       | 474 337 | 90 969    | 19,18  |
| RESULTAT EXPLOITATION                                              |                                             |              | 53 624                                        | 37 024  | 16 600    | 44,84  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Produits financiers de participations                              |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |              | 9                                             | 10      | - 1       | -10,00 |
| Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Différences positives de change                                    |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Total des produits financiers                                      |                                             |              | 9                                             | 10      | - 1       | -10,00 |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |              | 20 270                                        | 2 933   | 17 337    | 591,10 |
| Différences négatives de change                                    |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |              |                                               |         |           |        |
| Total des charges financières                                      |                                             |              | 20 270                                        | 2 933   | 17 337    | 591,10 |
|                                                                    |                                             |              |                                               |         | - 17 337  |        |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT                                       |                                             |              | 33 363                                        | 34 100  | - 737     | -2,16  |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation      | %             |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  |                                             |                                               |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                                             |                                               |                |               |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           |                                             |                                               |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 5 207                                       | 3 570                                         | 1 637          | 45,85         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 559                                         |                                               | 559            | N/S           |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         | 4 240                                       |                                               | 4 240          | N/S           |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>10 006</b>                               | <b>3 570</b>                                  | <b>6 436</b>   | <b>180,28</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>-10 006</b>                              | <b>-3 570</b>                                 | <b>-6 436</b>  | <b>180,28</b> |
| Participation des salariés                                        | 6 006                                       | 8 436                                         | - 2 430        | -28,81        |
| Impôts sur les bénéfices                                          |                                             |                                               |                |               |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>618 939</b>                              | <b>511 370</b>                                | <b>107 569</b> | <b>21,04</b>  |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>601 588</b>                              | <b>489 277</b>                                | <b>112 311</b> | <b>22,95</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>17 352</b>                               | <b>22 094</b>                                 | <b>- 4 742</b> | <b>-21,46</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         |                                             |                                               |                |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                |               |



**SARL @COM CANTAL  
AUVERGNE**

**Annexe aux comptes annuels**



## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 399 427,41 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 17 351,67 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/10/2016 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

**Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :**

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport, frais d'acquisition inclus.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

Les frais d'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

**Actif circulant****- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE****Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 5 578 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

**Exercice clos en cours d'année**

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 3 860 €.

**Comptabilisation du CICE**

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

**Utilisation du CICE de l'année précédente**

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 3 454 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

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

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Acquisition de 100% des titres de la société SOMAUGECE.

Acquisition de 100% des titres de la société Cabinet Bernard MAURY.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 375 000 Euros

| Fonds commercial     | Valeur brute   | Amort./Dépréc. | Valeur nette   | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté         | 375 000        |                | 375 000        | %    |
| Fonds réévalué       |                |                |                | %    |
| Fonds reçu en apport |                |                |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>375 000</b> |                | <b>375 000</b> |      |

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 888 547 Euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation     | Diminution   | A la clôture     |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 375 000        |                  |              | 375 000          |
| Immobilisations corporelles   | 26 381         | 7 438            | 9 666        | 24 154           |
| Immobilisations financières   | 3 474          | 1 485 919        |              | 1 489 393        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>404 855</b> | <b>1 493 357</b> | <b>9 666</b> | <b>1 888 547</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 14 828 Euros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |              |               |
| Immobilisations corporelles        | 21 430        | 2 505        | 9 107        | 14 828        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |              |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |              |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>21 430</b> | <b>2 505</b> | <b>9 107</b> | <b>14 828</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant        | Amortis.      | Valeur nette   | Durée         |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Clientele adea               | 140 000        | 0             | 140 000        | Non amortiss. |
| Clientele flauraud           | 235 000        | 0             | 235 000        | Non amortiss. |
| Mat bureau                   | 15 805         | 6 479         | 9 326          | de 1 à 6 ans  |
| Mobilier                     | 8 349          | 8 349         | 0              | de 1 à 8 ans  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>399 154</b> | <b>14 828</b> | <b>384 326</b> |               |

Etat des créances = 418 841 Euros

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 3 000          |                | 3 000          |
| Actif circulant & charges d'avance | 415 841        | 415 841        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>418 841</b> | <b>415 841</b> | <b>3 000</b>   |

Provisions pour dépréciation = 15 946 Euros

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées    | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |               |              |               |               |
| Comptes de tiers         | 17 846        | 15 946        | 2 303        | 15 543        | 15 946        |
| Comptes financiers       |               |               |              |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>17 846</b> | <b>15 946</b> | <b>2 303</b> | <b>15 543</b> | <b>15 946</b> |

Produits à recevoir par postes du bilan = 31 560 Euros

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés | 22 552  |
| Autres créances              | 9 009   |
| Disponibilités               |         |

TOTAL

31 560

**Charges constatées d'avance = 1 966 €uros**

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

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 30 000 Euros**

| Mouvements des titres           | Nombre      | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 3000        | 10,00         | 30 000         |
| Titres émis                     |             |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |             |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>3000</b> | <b>10,00</b>  | <b>30 000</b>  |

**Provisions = 4 240 Euros**

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Prov. réglem. Amort dérogatoires  |               | 4 240        |           |               | 4 240        |
| Provisions pour risques & charges |               |              |           |               |              |
| <b>TOTAL</b>                      |               | <b>4 240</b> |           |               | <b>4 240</b> |

Amortissement sur 5 ans des frais d'acquisition des titres de participation.

**Etat des dettes = 2 242 347 Euros**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 281 169        | 192 630          | 1 002 265        | 86 274        |
| Dettes financières diverses | 522 960          | 522 960          |                  |               |
| Fournisseurs                | 56 325           | 56 325           |                  |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 115 613          | 115 613          |                  |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |                  |               |
| Autres dettes               | 8 835            | 8 835            |                  |               |
| Produits constatés d'avance | 257 445          | 257 445          |                  |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 242 347</b> | <b>1 153 808</b> | <b>1 002 265</b> | <b>86 274</b> |

**Charges à payer par postes du bilan = 51 027 Euros**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 23 390        |
| Dettes fiscales & sociales     | 27 637        |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>51 027</b> |

**Produits constatés d'avance = 257 445 Euros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexe aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Information sur le compte de résultat**

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

**Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite**Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 1 950 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

**Identité de la société mère consolidant les comptes**

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt de 1 100 K€ souscrit auprès de la BPCA :

- Nantissement de 1 000 parts sociales de la société MAURY & ASSOCIES et caution solidaire de la SARL ACOM NORD DU LOT.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 31 560 €uros**

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| <i>Fact a etablr( 418100 )</i>                    | 22 552        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>22 552</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances   | Montant      |
|-------------------------------------------|--------------|
| <i>Etat produits a recevoir( 448700 )</i> | 3 860        |
| <i>Produits a recevoir( 468700 )</i>      | 5 149        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>9 009</b> |

**Charges constatées d'avance = 1 966 €uros**

| Charges constatées d'avance                  | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| <i>Charges constatees d'avance( 486000 )</i> | 1 966        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 966</b> |

**Charges à payer = 51 027 €uros**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| <i>Facture non parvenue( 408100 )</i>    | 23 390        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>23 390</b> |

| Dettes fiscales et sociales                      | Montant       |
|--------------------------------------------------|---------------|
| <i>Provision congés a payer( 428200 )</i>        | 7 692         |
| <i>Prov.gratifications( 428250 )</i>             | 2 000         |
| <i>Prov.ch soc/congés payer( 438200 )</i>        | 3 000         |
| <i>Prov.ch.soc/prov gratifications( 438250 )</i> | 780           |
| <i>Charges a payer( 438600 )</i>                 | 11 644        |
| <i>Impôts et taxes a payer( 448600 )</i>         | 2 521         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>27 637</b> |

**Produits constatés d'avance = 257 445 €uros**

| Produits constatés d'avance                    | Montant        |
|------------------------------------------------|----------------|
| <i>Travaux factures d'avance( 487000 )</i>     | 245 907        |
| <i>Protection juridique d'avance( 487100 )</i> | 11 538         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>257 445</b> |

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| Filiales et participations                                                            | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avais donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| MAURY & ASSOCIES                                                                      | 100 000        | 237 609                      | 100                               | 1 290 968                       | 1 290 968                       |                                        |                                     | 800 082                            | 86 503                            |                                           |
| MAURY                                                                                 | 10 000         | 158 942                      | 100                               | 194 951                         | 194 951                         |                                        |                                     | 80 789                             | 12 947                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations non reprises en A:</i>                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |

## Observations complémentaires

Pour les deux sociétés acquises, la durée de l'exercice comptable est de 9 mois.

TRIBUNAL DE COMMERCE

24 JAN. 2017

GREFFE - 15000 AURILLAC

**@COM.CANTAL-AUVERGNE**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 1 Rue Pasteur**  
**15000 AURILLAC**  
**449 149 384 RCS AURILLAC**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 DECEMBRE 2016**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 17 351,67 euros de la manière suivante :

|                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice                  | 17 351,67 euros |
| En totalité au compte "autres réserves" |                 |

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 2015 :

48 000,00 euros, soit 16,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 décembre 2016**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

