

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 05/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000306

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000306**
n° de gestion : **2003B00086**
n° SIREN : **449 149 384 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 05/03/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

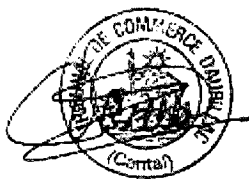
@COM.CANTAL-AUVERGNE - Société à responsabilité limitée
1 rue Pasteur 15000 Aurillac -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



135140

TRIBUNAL DE COMMERCE

- 4 MARS 2019

GREFFE - 15000 AURILLAC

SARL @COM CANTAL AUVERGNE

Bilan

Certifié Conforme



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	14 619	14 619			
Fonds commercial	1 140 584		1 140 584	375 000	765 584
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	73 226	51 301	21 925	6 654	15 271
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations				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	
TOTAL (I)	1 231 908	65 920	1 165 988	1 871 027	- 705 039
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	549		549	400	149
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	903 219	123 032	780 187	179 011	601 176
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	83 251		83 251		83 251
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 417		31 417	11 863	19 554
. Autres	14 404		14 404	27 925	- 13 521
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	354 237		354 237	82 751	271 486
Charges constatées d'avance	5 518		5 518	894	4 624
TOTAL (II)	1 392 595	123 032	1 269 563	302 844	966 719
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 624 498	188 952	2 435 547	2 173 891	261 656

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000 Euros)	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564		11 564
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	205 493	119 840	85 653
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	48 034	85 653	- 37 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		12 628	- 12 628
TOTAL (I)	298 091	251 121	46 970
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	891 944	1 088 355	- 196 411
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	507 601	497 542	10 059
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 091	45 963	142 128
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	75 642	9 710	65 932
. Organismes sociaux	65 724	38 211	27 513
. Etat, impôts sur les bénéfices		25 945	- 25 945
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	162 717	46 948	115 769
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 139	1 252	5 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 220	7 280	10 940
Produits constatés d'avance	220 378	161 564	58 814
TOTAL (IV)	2 137 455	1 922 769	214 686
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 435 547	2 173 891	261 656

SARL @COM CANTAL AUVERGNE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 306 512		1 306 512	707 821	598 691	84,58
Chiffres d'affaires Nets	1 306 512		1 306 512	707 821	598 691	84,58
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		130 374	19 250	111 124	577,27	
Autres produits		26	4 829	- 4 803	-99,46	
Total des produits d'exploitation		1 436 912	731 900	705 012	96,33	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				2 316	- 2 316	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements					- 149	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements		-149				
Autres achats et charges externes		435 792	243 567	192 225	78,92	
Impôts, taxes et versements assimilés		15 347	9 578	5 769	60,23	
Salaires et traitements		557 491	183 949	373 542	203,07	
Charges sociales		170 530	78 009	92 521	118,60	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 701	2 670	5 031	188,43	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		123 032	32 672	90 360	276,57	
Dotations aux provisions						
Autres charges		14 883	7 993	6 890	86,20	
Total des charges d'exploitation		1 324 628	560 755	763 873	136,22	
RESULTAT EXPLOITATION		112 284	171 146	- 58 862	-34,39	
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés		56	8	48	600,00	
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers		56	8	48	600,00	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		21 338	31 654	- 10 316	-32,59	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		21 338	31 654	- 10 316	-32,59	
RESULTAT FINANCIER		-21 283	-31 645	10 362	32,74	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		91 002	139 500	- 48 498	-34,77	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 619	817	8 802	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	145 000		145 000	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	154 619	817	153 802	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 113	6 074	- 3 961	-65,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	187 500		187 500	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions		8 388	- 8 388	-100
Total des charges exceptionnelles	189 613	14 461	175 152	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*34 994*	*13 645*	*21 349*	*156,48*
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	7 973	40 202	- 32 229	-80,17
Total des Produits	1 591 587	732 726	858 861	117,21
Total des charges	1 543 552	647 072	896 480	138,54
RESULTAT NET	48 034	85 653	- 37 619	-43,92
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 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 435 546,80 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 48 034,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/11/2018 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 1 140 584 euros.

Au 30/06/2018, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant**- Stocks :**

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

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

- Créances :

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

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

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 33 275 €. 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.

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 2016, d'un montant de 28 486 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Consolidation du fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1. Fusion absorption de la société @COM MAURY par la société @COM CANTAL AUVERGNE :
 - Effet de la fusion : 01/07/2017
 - L'opération s'est traduite par un boni de fusion d'un montant de 11 564,04 € comptabilisé en capitaux propres au compte « Boni de fusion ».
2. Fusion absorption de la société @COM MAURY & ASSOCIES par la société @COM CANTAL AUVERGNE :
 - Effet de la fusion : 01/07/2017
 - L'opération s'est traduite par un mali de fusion d'un montant de 833 461,51 € comptabilisé à l'actif immobilisé dans un compte « Mali de fusion ».
3. Le 01/07/2017, cession partielle d'un fonds libéral d'expertise comptable pour un montant de 145 000 €.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 140 584 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 140 584		1 140 584	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 140 584		1 140 584	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 231 903 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	375 000	977 662	197 459	1 155 204
Immobilisations corporelles	24 154	88 670	39 598	73 226
Immobilisations financières	1 489 393		1 485 919	3 474
TOTAL	1 888 547	1 066 332	1 722 976	1 231 903

Augmentations :

Mali de fusion : 820 833 €

Opérations de fusion : 244 569 €

Amortissements et dépréciations d'actif = 65 920 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		24 578	9 959	14 619
Immobilisations corporelles	17 500	73 399	39 598	51 301
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	17 500	97 977	49 556	65 920

Augmentations :

Opérations de fusion : 90 275 €

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	14 619	14 619	0	Non amortiss.
Clientele adea	70 000	0	70 000	Non amortiss.
Clientele maury	91 000	0	91 000	Non amortiss.
Clientele maury & associés	41 251	0	41 251	Non amortiss.
Mali de fusion maury & associés	820 833	0	820 833	Non amortiss.
Clientele flauraud	117 500	0	117 500	Non amortiss.
Installations agencements	13 114	0	13 114	de 5 à 10 ans
Mat bureau	51 763	34 974	16 789	de 1 à 6 ans
Mobilier	8 349	8 349	0	de 1 à 8 ans
TOTAL	1 228 429	57 942	1 170 487	

Etat des créances = 1 040 809 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 000		3 000
Actif circulant & charges d'avance	1 037 809	1 037 809	
TOTAL	1 040 809	1 037 809	3 000

Provisions pour dépréciation = 123 032 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	32 672	213 578	14 865	108 354	123 032
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	32 672	213 578	14 865	108 354	123 032

Augmentations :

Opérations de fusion : 90 546 €

Produits à recevoir par postes du bilan = 160 614 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	146 210
Autres créances	14 404
Disponibilités	
TOTAL	160 614

Charges constatées d'avance = 5 518 Euros

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 €uros

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

Provisions = 0 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires	12 628			12 628	
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	12 628			12 628	

Diminution :

Amortissements dérogatoires sur frais d'acquisition viré au crédit du poste « Mali de fusion ».

Etat des dettes = 2 137 455 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	891 944	200 076	691 868	
Dettes financières diverses	507 601	507 601		
Fournisseurs	188 091	188 091		
Dettes fiscales & sociales	311 222	311 222		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 220	18 220		
Produits constatés d'avance	220 378	220 378		
TOTAL	2 137 455	1 445 587	691 868	

Charges à payer par postes du bilan = 206 742 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	83 976
Dettes fiscales & sociales	122 765
Autres dettes	
TOTAL	206 742

Produits constatés d'avance = 220 378 €uros

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

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

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

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

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 55 848 €.

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 : 1,50%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1,45%
- Table de mortalité : INSEE 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

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 = 160 614 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	146 210
TOTAL	146 210

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a recevoir(448700)	14 404
TOTAL	14 404

Charges constatées d'avance = 5 518 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	5 518
TOTAL	5 518

Charges à payer = 206 742 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	83 976
TOTAL	83 976

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	60 042
Pers gratifications à payer(428250)	15 600
Org.soc.ch.soc./congés payer(438200)	22 525
Or.soc.ch.soc./gratifications(438250)	5 460
Org.soc. charges à payer(438600)	12 000
Etat charges à payer(448600)	7 139
TOTAL	122 765

Produits constatés d'avance = 220 378 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	202 975
Protection juridique d'avance(487100)	17 403
TOTAL	220 378

@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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2018
--

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 48 035,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	48 035,34 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 253 528,42 euros.</i>	

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

Exercice clos le 30 juin 2016 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2017 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

