

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 12/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/002375

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE AURILLAC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/002375**
n° de gestion : **2003B00086**
n° SIREN : **449 149 384 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 12/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

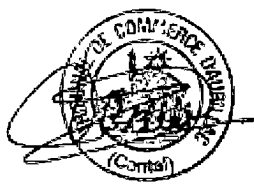
@COM.CANTAL-AUVERGNE - Société à responsabilité limitée
1 rue Pasteur 15000 Aurillac -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



142796

AL DE COMMERCE

28 OCT. 2019

CREFFE - 15000 AURILLAC
Etat exprimé en euros

Bilan Actif

3299100 2375

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 619	14 619		
	Fonds commercial (1)	1 161 584		1 161 584	1 140 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	72 597	56 497	16 100	21 925
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	474		474	474
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
TOTAL (II)		1 252 275	71 116	1 181 159	1 165 983
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 105		2 105	549
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	526 194	79 247	446 947	996 276
	Autres créances	89 629		89 629	129 072
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	443 707		443 707	354 237
	Charges constatées d'avance	6 046		6 046	5 518
	TOTAL (III)	1 067 681	79 247	988 434	1 485 653
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 319 956	150 363	2 169 593	2 651 636

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 000

3 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564	11 564
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	253 528	205 493
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	29 701	48 034
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	327 794	298 091
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	692 060	891 944
	Emprunts et dettes financières divers	459 799	507 601
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 928	188 091
	Dettes fiscales et sociales	283 116	311 222
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 200	234 309
	Produits constatés d'avance (1)	220 696	220 378
	Total des dettes	1 841 799	2 353 545
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 169 593	2 651 636
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		29 701,18	48 034,35
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 353 740	2 353 545
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2019	30/06/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 217 216		1 217 216	1 306 512
	Montant net du chiffre d'affaires	1 217 216		1 217 216	1 306 512
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			124 711	130 374
	Autres produits			1 609	26
	Total des produits d'exploitation (1)			1 343 536	1 436 912
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 800	
	Variation de stock			(1 557)	(149)
	Autres achats et charges externes			425 355	435 792
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 909	15 347
	Salaires et traitements			574 763	557 491
	Charges sociales du personnel			150 565	156 086
	Cotisations personnelles de l'exploitant			28 908	14 445
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 183	7 701
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			79 247	123 032
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			81	14 883
	Total des charges d'exploitation (2)			1 286 253	1 324 628
RESULTAT D'EXPLOITATION				57 283	112 284

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		57 283	112 284
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	71	56
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	71	56
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 938	21 338
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	21 938	21 338
RESULTAT FINANCIER		(21 867)	(21 283)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		35 416	91 002
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 556	9 619
	Sur opérations en capital		145 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 556	154 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 627	2 113
	Sur opérations en capital		187 500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 627	189 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(71)	(34 994)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 644	7 973
TOTAL DES PRODUITS		1 345 163	1 591 587
TOTAL DES CHARGES		1 315 462	1 543 552
RESULTAT DE L'EXERCICE		29 701	48 034

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 169 593** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 345 163** euros et un total **charges** de **1 315 462** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **29 701** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (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.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **29 593** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

- Investissements
- Recrutement
- Consolidation du fonds de roulement

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 155 204		21 000			1 176 204
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 155 204		21 000			1 176 204
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 114					13 114
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	60 112		1 359		1 987	59 483
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 226		1 359		1 987	72 597
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	474					474
	Prêts et autres immobilisations financières	3 000					3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 474					3 474
TOTAL		1 231 903		22 359		1 987	1 252 275

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 619			14 619
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 619			14 619
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 978	1 014		8 991
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 323	6 169	1 987	47 505
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 301	7 183	1 987	56 497
TOTAL		65 920	7 183	1 987	71 116

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique	340 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	820 833	Mali de fusion (Maury & Associés)
TOTAL	1 161 584	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	123 032	79 247	123 032		79 247
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	123 032	79 247	123 032		79 247
TOTAL GENERAL		123 032	79 247	123 032		79 247

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

79 247

123 032

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 000	3 000	
	Clients douteux ou litigieux	100 579	100 579	
	Autres créances clients	425 615	425 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	61 421	61 421	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 208	28 208	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 046	6 046	
TOTAL DES CREANCES		624 868	624 868	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	692 060	204 001	488 059	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	163 928	163 928		
	Personnel et comptes rattachés	75 691	75 691		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 690	83 690		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 440	113 440		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 295	10 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	459 799	459 799		
	Autres dettes	22 200	22 200		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	220 696	220 696		
TOTAL DES DETTES		1 841 799	1 353 740	488 059	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		200 076			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		78 651
Autres créances clients		78 651
CLIENTS FACT A ETABLIR	78 651	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		212 632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		192
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	192	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 800
FOURN FACT NON PARVENUES	67 800	
Dettes fiscales et sociales		143 211
PERS CONGES A PAYER	58 691	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	17 000	
ORG SOC CH.SOC/CONGES PAYES	20 083	
ORG SOC CH.SOC/GRATIFICATIONS	5 780	
ORG SOC CHARGES A PAYER	32 320	
ETAT CHARGES A PAYER	9 338	
Autres dettes		1 429
CHARGES A PAYER	1 429	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00

--

--

ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

	30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		66 710	
		66 710	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		66 710	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@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 15 OCTOBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 29 701,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	29 701,18 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 283 229,60 euros.</i>	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 Octobre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

