

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 22/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000273

Comptes annuels

 Certifié conforme

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	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	1 161 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	73 569	63 243	10 326	16 100
	Autres immobilisations corporelles				
	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
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
	TOTAL (II)	1 253 247	77 862	1 175 384	1 181 159
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 797		2 797	2 105
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	641 062	62 557	578 505	446 947
	Autres créances	32 468		32 468	89 629
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	397 432		397 432	443 707
	Charges constatées d'avance	5 983		5 983	6 046
	TOTAL (III)	1 079 742	62 557	1 017 186	988 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 332 989	140 419	2 192 570	2 169 593

(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

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564	11 564
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	283 230	253 528
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	117 271	29 701
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		445 065	327 794
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)	559 846	692 060
	Emprunts et dettes financières divers	465 516	459 799
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 409	163 928
	Dettes fiscales et sociales	335 611	283 116
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 160	22 200
Produits constatés d'avance (1)		226 963	220 696
Total des dettes		1 747 505	1 841 799
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 192 570	2 169 593
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		117 271,33	29 701,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 357 553	1 353 740
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 319 340		1 217 216
	Montant net du chiffre d'affaires	1 319 340		1 217 216
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		80 441	124 711
	Autres produits		25	1 609
	Total des produits d'exploitation (1)		1 399 806	1 343 536
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 800
	Variation de stock		(692)	(1 557)
	Autres achats et charges externes		373 541	425 355
	Impôts, taxes et versements assimilés		20 673	19 909
	Salaires et traitements		570 869	574 763
	Charges sociales du personnel		147 231	150 565
	Cotisations personnelles de l'exploitant		32 037	28 908
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		6 746	7 183
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		62 557	79 247
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		7 770	81
	Total des charges d'exploitation (2)		1 220 733	1 286 253
RESULTAT D'EXPLOITATION			179 072	57 283

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		179 072	57 283
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	55	71
	Total des produits financiers	55	71
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 760	21 938
	Total des charges financières	16 760	21 938
RESULTAT FINANCIER		(16 705)	(21 867)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		162 367	35 416
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	510	1 556
	Total des produits exceptionnels	510	1 556
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 627
	Total des charges exceptionnelles		1 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL		510	(71)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		45 605	5 644
TOTAL DES PRODUITS		1 400 370	1 345 163
TOTAL DES CHARGES		1 283 099	1 315 462
RESULTAT DE L'EXERCICE		117 271	29 701

- (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 **2 192 570** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 400 370** euros et un total **charges** de **1 283 099** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **117 271** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.
- Report des échéances des emprunts.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Immobilisations décomposables :

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

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 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 176 204					1 176 204
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 176 204					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	59 483		972			60 455
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 597		972			73 569	
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		1 252 275		972			1 253 247

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			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	8 991	1 014		10 005
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	47 505	5 733		53 238
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 497	6 746		63 243
TOTAL		71 116	6 746		77 862

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement ne 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

	30/06/2020	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		30/06/2020
				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	79 247	62 557	79 247		62 557
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 247	62 557	79 247		62 557
TOTAL GENERAL		79 247	62 557	79 247		62 557
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			62 557	79 247		
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 - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	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	130 467	130 467	
	Autres créances clients	510 595	510 595	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 290	9 290	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 140	22 140	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	687	687	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	352	352	
	Charges constatées d'avances	5 983	5 983	
	TOTAL DES CREANCES	682 513	682 513	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	559 846	169 894	389 952	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 409	130 409		
	Personnel et comptes rattachés	75 539	75 539		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 119	123 119		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 603	123 603		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 350	13 350		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	465 516	465 516		
	Autres dettes	29 160	29 160		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	226 963	226 963		
	TOTAL DES DETTES	1 747 505	1 357 553	389 952	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		135 453			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		80 145
Autres créances clients		79 106
CLIENTS FACT A ETABLIR	79 106	
Autres créances		1 039
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	687	
PRODUITS A RECEVOIR	352	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2020

Total des Charges à payer		203 569
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 431
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	3 431	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 072
FOURN FACT NON PARVENUES	48 072	
Dettes fiscales et sociales		146 993
PERS CONGES A PAYER	58 003	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	17 000	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	537	
ORG SOC CH.SOC/CONGES PAYES	17 713	
ORG SOC CH.SOC/GRATIFICATIONS	5 440	
ORG SOC CHARGES A PAYER	35 867	
ETAT CHARGES A PAYER	12 434	
Autres dettes		5 073
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	4 075	
CHARGES A PAYER	998	

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

		30/06/2020	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

	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		71 757	
		71 757	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		71 757	
(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 21 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 117 271 euros de la manière suivante :

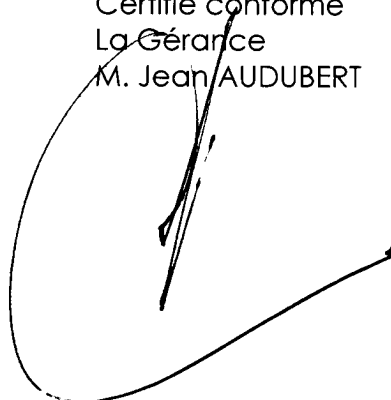
➤ En totalité au compte « autres réserves » 117 271 euros

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 21 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
M. Jean AUDUBERT

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to M. Jean AUDUBERT, is written over the printed name.