

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 24/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000327



Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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				
	Fonds commercial (1)	1 161 584		1 161 584	1 161 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	73 569	68 291	5 278	10 326
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
	TOTAL (II)	1 238 627	68 291	1 170 337	1 175 384
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 446		3 446	2 797
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 098		6 098	
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	537 493	53 799	483 694	578 505
	Autres créances	45 324		45 324	32 468
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	418 067		418 067	397 432
	Charges constatées d'avance	3 229		3 229	5 983
	TOTAL (III)	1 013 657	53 799	959 858	1 017 186
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 252 285	122 090	2 130 195	2 192 570

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

3 000

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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	400 501	283 230
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	136 480	117 271
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	581 545	445 065
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)	690 063	559 846
	Emprunts et dettes financières divers	170 942	465 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 664	130 409
	Dettes fiscales et sociales	251 329	335 611
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	42 332	29 160
	Produits constatés d'avance (1)	240 320	226 963
	Total des dettes	1 548 650	1 747 505
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 130 195	2 192 570
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	136 480,09	117 271,33
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 368 140	1 357 553
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 325 532		1 319 340
	Montant net du chiffre d'affaires	1 325 532		1 319 340
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		73 397	80 441
	Autres produits		1 017	25
	Total des produits d'exploitation (1)		1 399 946	1 399 806
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock		(649)	(692)
	Autres achats et charges externes		427 345	373 541
	Impôts, taxes et versements assimilés		16 608	20 673
	Salaires et traitements		523 449	570 869
	Charges sociales du personnel		146 491	147 231
	Cotisations personnelles de l'exploitant		769	32 037
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		5 047	6 746
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		53 799	62 557
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		22 962	7 770
	Total des charges d'exploitation (2)		1 195 823	1 220 733
RESULTAT D'EXPLOITATION			204 123	179 072

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		204 123	179 072
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)	26	55
	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		26	55
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 714	16 760
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	14 714	16 760
RESULTAT FINANCIER		(14 688)	(16 705)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		189 435	162 367
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	120	510
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		120	510
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		120	510
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		53 075	45 605
TOTAL DES PRODUITS		1 400 692	1 400 370
TOTAL DES CHARGES		1 263 612	1 283 099
RESULTAT DE L'EXERCICE		136 480	117 271
(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 **2 130 195** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 400 092** euros et un total **charges** de **1 263 612** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **136 480** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Obtention d'un Prêt garanti par l'état (PGE) de 300 000 €
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 176 204				14 619	1 161 584
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 176 204				14 619	1 161 584
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	60 455					60 455
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 569					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		1 253 247				14 619	1 238 627

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		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	10 005	704		10 709
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	53 238	4 344		57 582
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 243	5 047		68 291
TOTAL	77 862	5 047	14 619	68 291

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							

Fonds Commercial

	30/06/2021	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.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				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	62 557	53 799	62 557		53 799
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	62 557	53 799	62 557		53 799
TOTAL GENERAL		62 557	53 799	62 557		53 799
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			53 799	62 557		
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.						

Créances et Dettes

		30/06/2021	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			
	Autres créances clients	537 493	537 493	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 871	26 871	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 454	18 454	
	Charges constatées d'avances	3 229	3 229	
TOTAL DES CREANCES		589 046	586 046	3 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	690 063	509 553	180 510	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 664	153 664		
	Personnel et comptes rattachés	79 851	79 851		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 461	48 461		
	Impôts sur les bénéfices	3 825	3 825		
	Taxes sur la valeur ajoutée	110 736	110 736		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 456	8 456		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	170 942	170 942		
	Autres dettes	42 332	42 332		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	240 320	240 320		
TOTAL DES DETTES		1 548 650	1 368 140	180 510	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		166 463			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		108 297
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	91 593	91 593
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR	16 705	16 705

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		199 612
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		111
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 629
FOURN FACT NON PARVENUES	75 629	
Dettes fiscales et sociales		112 770
PERS CONGES A PAYER	62 851	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	17 000	
ORG SOC CH.SOC/CONGES PAYES	19 819	
ORG SOC CH.SOC/GRATIFICATIONS	5 440	
ETAT CHARGES A PAYER	7 660	
Autres dettes		11 102
CHARGES A PAYER	11 102	

Capital social

		30/06/2021	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

Engagements financiers

	30/06/2021	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		76 657	
		76 657	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		76 657	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.CANTAL-AUVERGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 1 Rue Pasteur,
15000 AURILLAC
449 149 384 RCS AURIAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 136 480,09 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "autres réserves"..... 136 480,09 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société AURION GESTION
Marie-Hélène TERNET

