



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00001

Numéro SIREN : 480 228 790

Nom ou dénomination : @ COM EXPERTISE, AGEN - SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2017 sous le numéro de dépôt 441

@COM. EXPERTISE, AGEN - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 600 000 euros
Siège social : ZAC DE MALERE
47480 PONT DU CASSE
480228790 RCS AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 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 126 599,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	126 599,78 euros
A titre de dividendes aux associés	80 000,00 euros
Soit 1,33 euros par part	
Le solde	46 599,78 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1^{er} janvier 2017.

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 2013 :

90 000,00 euros, soit 1,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

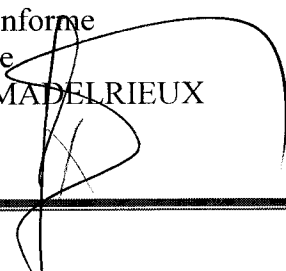
Exercice clos le 30 juin 2015 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
LIONEL MADELRIEUX



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (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					
Fonds commercial	1 956 477		1 956 477	1 956 477	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	435 587	276 999	158 589	150 610	7 979
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations				3 000	- 3 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 746		12 746	12 746	
TOTAL (I)	2 404 810	276 999	2 127 811	2 122 833	4 978
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 050		2 050	2 130	- 80
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	1 325 497	233 974	1 091 523	1 209 546	- 118 023
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	30 191		30 191	21 786	8 405
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 434		32 434	34 430	- 1 996
. Autres	16 817		16 817	20 923	- 4 106
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000	
Disponibilités	523 537		523 537	635 115	- 111 578
Charges constatées d'avance	7 296		7 296	5 035	2 261
TOTAL (II)	2 237 822	233 974	2 003 848	2 228 965	- 225 117
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 642 632	510 973	4 131 659	4 351 798	- 220 139

SARL @COM AGEN

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	600 000	600 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 002 002	1 002 002	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	60 000	35 506	24 494
Réserves statutaires ou contractuelles	477 970	429 660	48 310
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	126 600	152 804	- 26 204
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 266 571	2 219 971	46 600
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	264 188	384 343	- 120 155
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 268	209 728	- 14 460
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	99 802	109 035	- 9 233
. Organismes sociaux	89 882	104 997	- 15 115
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	244 241	272 691	- 28 450
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 857	15 397	2 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	85 411	89 184	- 3 773
Produits constatés d'avance	868 439	946 451	- 78 012
TOTAL (IV)	1 865 088	2 131 826	- 266 738
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 131 659	4 351 798	- 220 139

SARL @COM AGEN

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 075 625		2 075 625	2 047 863	27 762	1,36
Chiffres d'affaires Nets	2 075 625		2 075 625	2 047 863	27 762	1,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			247 585	218 315	29 270	13,41
Autres produits			86	7	79	N/S
Total des produits d'exploitation			2 323 296	2 266 186	57 110	2,52
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			80	776	- 696	-89,69
Autres achats et charges externes			598 065	550 674	47 391	8,61
Impôts, taxes et versements assimilés			55 573	60 117	- 4 544	-7,56
Salaires et traitements			873 737	856 788	16 949	1,98
Charges sociales			343 446	328 460	14 986	4,56
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 460	32 042	418	1,30
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			233 974	231 558	2 416	1,04
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 045	18 114	- 6 069	-33,50
Total des charges d'exploitation			2 149 380	2 078 529	70 851	3,41
RESULTAT EXPLOITATION			173 916	187 656	- 13 740	-7,32
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			13 605	24 269	- 10 664	-43,94
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			13 605	24 269	- 10 664	-43,94
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 897	17 418	- 4 521	-25,96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			12 897	17 418	- 4 521	-25,96
RESULTAT FINANCIER			708	6 851	- 6 143	-89,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			174 624	194 508	- 19 884	-10,22

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 081	9 783	- 5 702	-58,28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 004		1 004	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	5 085	9 783	- 4 698	-48,02
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 151	- 3 151	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000		3 000	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 000	3 151	- 151	-4,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 085	6 632	- 4 547	-68,56
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	50 109	48 336	1 773	3,67
Total des Produits	2 341 986	2 300 237	41 749	1,81
Total des charges	2 215 386	2 147 434	67 952	3,16
RESULTAT NET	126 600	152 804	- 26 204	-17,15
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM AGEN

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 4 131 659,46 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 126 599,78 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).

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 35 696 €. 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 16 803 €.

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 37 574 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 956 477 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 956 477		1 956 477	%
TOTAL	1 956 477		1 956 477	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 404 810 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 956 477			1 956 477
Immobilisations corporelles	404 434	40 439	9 285	435 587
Immobilisations financières	15 746		3 000	12 746
TOTAL	2 376 656	40 439	12 285	2 404 810

Amortissements et dépréciations d'actif = 276 999 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	253 824	32 460	9 285	276 999
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	253 824	32 460	9 285	276 999

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 203 610	0	1 203 610	Non amortiss.
Clientele agen	480 000	0	480 000	Non amortiss.
Clientele agen boe	272 867	0	272 867	Non amortiss.
Inst.agenc. agen	352 710	214 574	138 136	de 5 à 10 ans
Mat.roulant	18 156	12 810	5 345	5 ans
Mat de b. agen	55 786	42 532	13 254	de 1 à 6 ans
Mobiliers	8 936	7 082	1 854	de 3 à 5 ans
TOTAL	2 392 064	276 999	2 115 066	

Etat des créances = 1 424 981 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 746		12 746
Actif circulant & charges d'avance	1 412 235	1 412 235	
TOTAL	1 424 981	1 412 235	12 746

Provisions pour dépréciation = 233 974 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	231 558	233 974	11 936	219 622	233 974
Comptes financiers					
TOTAL	231 558	233 974	11 936	219 622	233 974

Produits à recevoir par postes du bilan = 159 801 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	

Clients et comptes rattachés	105 170
Autres créances	16 803
Disponibilités	37 828
TOTAL	159 801

Charges constatées d'avance = 7 296 €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 = 600 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	60000	10,00	600 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	60000	10,00	600 000

Etat des dettes = 1 865 088 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	264 188	121 957	142 231	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	195 268	195 268		
Dettes fiscales & sociales	451 782	451 782		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	85 411	85 411		
Produits constatés d'avance	868 439	868 439		
TOTAL	1 865 088	1 722 857	142 231	

Charges à payer par postes du bilan = 268 616 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	104 231
Dettes fiscales & sociales	159 975
Autres dettes	4 410
TOTAL	268 616

Produits constatés d'avance = 868 439 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 64 986,09 €.

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

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 = 159 801 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Fact.a établir(418100)	105 170
TOTAL	105 170

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	16 803
TOTAL	16 803

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements(518800)	37 828
TOTAL	37 828

Charges constatées d'avance = 7 296 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d avance(486000)	7 296
TOTAL	7 296

Charges à payer = 268 616 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact. non parvenues(408100)	104 231
TOTAL	104 231

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel charges a payer(428000)	36 000
Prov.cong.payés/salaires(428200)	56 079
Provision h/rtt(428250)	7 723
Prov.ch.soc/cp+grat(438200)	22 432
Cot./gratification Im(438210)	14 400
Provision ch.h/rtt(438250)	3 089
Org.soc. charg.a payer(438600)	2 395
Etat charges a payer(448600)	17 857
TOTAL	159 975

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	4 410
TOTAL	4 410

Produits constatés d'avance = 868 439 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d avance(487000)	845 736
Protection juridique d'avance(487100)	22 703
TOTAL	868 439

