

RCS : CAHORS Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00239 Numéro SIREN : 439 790 064 Nom ou dénomination : @COM.NORD DU LOT
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2022 sous le numéro de dépôt 583

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 717 953		1 717 953	1 717 953
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	162 461	107 946	54 515	18 738
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 950		8 950	700
	TOTAL (II)	1 889 364	107 946	1 781 418	1 737 391
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	48 208
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	549 818	41 397	508 421	501 581
	Autres créances	52 250		52 250	55 735
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 594 475		1 594 475	823 214
	Charges constatées d'avance	3 741		3 741	10 677
	TOTAL (III)	2 201 784	41 397	2 160 387	1 439 416
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 091 148	149 343	3 941 805	3 176 807

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

700

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	667 590	625 818
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	318 860	225 875
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 100	100 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	316 064	64 512
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	656 236	551 552
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 058 850	1 567 857
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	100 000	50 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	100 000	50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	301 500	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 501	283 969
	Dettes fiscales et sociales	393 170	473 713
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	43 685	40 892
	Produits constatés d'avance (1)	800 100	760 377
	Total des dettes	1 782 955	1 558 951
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 941 805	3 176 807
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		656 236,11	551 552,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 782 955	1 558 951
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 500	

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 **3 941 805** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 673 438** euros et un total **charges** de **2 017 202** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **656 236** 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'arrêté 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 :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 300 000 € remboursé en 08/2021
- 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		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 717 953				1 717 953
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 717 953				1 717 953

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	43 708		32 515	4 156	72 068
	Matériel de transport	5 417				5 417
	Matériel de bureau, mobilier	73 993		10 983		84 976
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 118		43 498	4 156	162 461

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	700		9 750	1 500	8 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	700		9 750	1 500	8 950

TOTAL	1 841 771		53 248		5 656	1 889 364
--------------	------------------	--	---------------	--	--------------	------------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 989	2 694	4 156	28 527
	Matériel de transport	5 417			5 417
	Matériel de bureau, mobilier	68 974	5 027		74 002
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 380	7 722	4 156	107 946
TOTAL		104 380	7 722	4 156	107 946

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 Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 717 953	
TOTAL	1 717 953	

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	50 000	50 000			100 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	50 000			100 000
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	30 347	41 397	30 347		41 397
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 347	41 397	30 347		41 397
TOTAL GENERAL		80 347	91 397	30 347		141 397
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			91 397	30 347		
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	8 950		8 950
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	549 818	549 818	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 238	40 238	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 450	1 450	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 562	10 562	
	Charges constatées d'avances	3 741	3 741	
TOTAL DES CREANCES		614 759	605 809	8 950
(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 1an max. à l'origine (1)	1 500	1 500		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	300 000	300 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	244 501	244 501		
	Personnel et comptes rattachés	138 662	138 662		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 804	84 804		
	Impôts sur les bénéfices	38 482	38 482		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 417	126 417		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 805	4 805		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	43 685	43 685		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	800 100	800 100		
TOTAL DES DETTES		1 782 955	1 782 955		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		171 127
Autres créances clients		159 631
CLIENTS FACT A ETABLIR	159 631	
Autres créances		11 496
FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	517	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	1 450	
PRODUITS A RECEVOIR	9 529	

Charges à payer

		30/06/2021
Total des Charges à payer		346 367
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 500
INTERETS COURUS A PAYER	1 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		152 250
FOURN FACT NON PARVENUES	152 250	
Dettes fiscales et sociales		189 186
PERS PROV CONGES PAYES	65 189	
PERS PROV RTT	13 473	
PERS PROV GRATIFICATIONS	60 000	
ORG SOC CH SOC/CONGES PAYES	21 441	
ORG SOC CH SOC/RTT	4 311	
ORG SOC CH SOC/GRATIFICATIONS	21 000	
ETAT CHARGES A PAYER	3 771	
Autres dettes		3 432
CLIENT AVOIR A ETABLIR	1 107	
CHARGES A PAYER	2 325	

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 251,00	192,5000	625 817,50
	Emises pendant l'exercice		217,00	192,5000	41 772,50
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 468,00	192,5000	667 590,00

Aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 18/05/2021, il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de 41 772.50 euros par l'émission de 217 actions nouvelles.

Les actions nouvelles ont été émises au prix de 621 euros par titre, comprenant 192.50 euros de valeur nominale et 428.50 euros de prime d'émission.

Le montant global de la prime d'émission d'un montant de 92 984.50 euros a été inscrit dans un compte "prime d'émission".

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		77 898	
		77 898	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		77 898	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM. NORD DU LOT
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 667 590 euros
Siège social : Rond Point du Claux,
46400 ST JEAN LESPINASSE
439 790 064 RCS CAHORS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1^{ER} DECEMBRE 2021

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 656 236 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice656 236 euros
A titre de dividendes600 000 euros
Soit 184,56 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves".....56 263 euros
qui s'élève ainsi à 372 327 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2018 : 200 000,00 euros, soit 76,89 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 900 000,00 euros, soit 38,46 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 300 000,00 euros, soit 92,28 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} décembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
@MARILYS
Marie-Charlotte CANTAGREL

