

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 13/12/2022 sous le numéro de dépôt 4055

Comptes annuels

Certifié Con forme


MC Cantegnel.

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 728 031		1 728 031	1 717 953
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	169 546	94 810	74 736	54 515
	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				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	8 950		8 950	8 950
	TOTAL (II)	1 906 527	94 810	1 811 717	1 781 418
	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
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	575 815	14 006	561 809	508 421
	Autres créances	49 602		49 602	52 250
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 510 977		1 510 977	1 594 475
	Charges constatées d'avance	4 423		4 423	3 741
	TOTAL (III)	2 140 816	14 006	2 126 810	2 160 387
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 047 343	108 816	3 938 528	3 941 805

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	667 590	667 590
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	318 860	318 860
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 100	100 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	372 300	316 064
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	781 789	656 236
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 240 639	2 058 850
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		100 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		100 000
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 (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 852	244 501
	Dettes fiscales et sociales	397 408	393 170
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 763	43 685
	Produits constatés d'avance (1)	958 866	800 100
	Total des dettes	1 697 889	1 782 955
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 938 528	3 941 805
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		781 789,13	656 236,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 697 889	1 782 955
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 500
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 752 312		2 752 312	2 607 467
	Montant net du chiffre d'affaires	2 752 312		2 752 312	2 607 467
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			15 333	12 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			144 550	52 590
	Autres produits			112	2
	Total des produits d'exploitation (1)			2 912 308	2 672 059
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 500
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			811 820	696 181
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 139	20 179
	Salaires et traitements			750 142	703 499
	Charges sociales du personnel			234 248	229 506
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 135	7 722
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			14 006	41 397
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				50 000
	Autres charges			3 268	10 269
	Total des charges d'exploitation (2)			1 849 758	1 760 253
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 062 550	911 807

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 062 550	911 807
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		
	Total des produits financiers		
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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 062 550	911 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 378
	Total des produits exceptionnels		1 378
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145	2 191
	Total des charges exceptionnelles	145	2 191
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(145)	(813)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		280 616	254 758
TOTAL DES PRODUITS		2 912 308	2 673 438
TOTAL DES CHARGES		2 130 519	2 017 202
RESULTAT DE L'EXERCICE		781 789	656 236
(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 **3 938 528** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 912 308** euros et un total **charges** de **2 130 519** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **781 789** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 717 953		10 078			1 728 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 717 953		10 078			1 728 031
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 068		15 898		4 225	83 741
	Matériel de transport	5 417					5 417
	Matériel de bureau, mobilier	84 976		16 459		21 047	80 388
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 461		32 357		25 272	169 546	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 950					8 950
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 950					8 950
TOTAL		1 889 364		42 435		25 272	1 906 527

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
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	28 527	6 513	4 225	30 816
Matériel de transport	5 417			5 417
Matériel de bureau, mobilier	74 002	5 622	21 047	58 577
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 946	12 135	25 272	94 810
TOTAL	107 946	12 135	25 272	94 810

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
Fonds commercial							
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

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 728 031	
TOTAL	1 728 031	

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		30/06/2022
				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	100 000			100 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 000			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	41 397	14 006	41 397		14 006
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 397	14 006	41 397		14 006
TOTAL GENERAL		141 397	14 006	41 397	100 000	14 006
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 006	41 397	100 000	
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

		30/06/2022	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	575 815	575 815	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 241	49 241	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	362	362	
	Charges constatées d'avances	4 423	4 423	
TOTAL DES CREANCES		638 790	629 840	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)				

		30/06/2022	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 ()				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	337 852	337 852		
	Personnel et comptes rattachés	142 408	142 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 920	83 920		
	Impôts sur les bénéfices	38 936	38 936		
	Taxes sur la valeur ajoutée	125 646	125 646		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 498	6 498		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 763	3 763		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	958 866	958 866		
TOTAL DES DETTES		1 697 889	1 697 889		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		300 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		211 187
Autres créances clients		210 826
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	185 720	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	25 105	
Autres créances		362
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	362	

Charges à payer

		30/06/2022
Total des Charges à payer		411 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		213 198
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	54 995	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	158 203	
Dettes fiscales et sociales		195 615
PERS CONGES A PAYER	67 980	
PERS RTT & MODUL A PAYER	14 429	
PERS PRIMES A PAYER	60 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	21 827	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	5 050	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	21 000	
ETAT CHARGES A PAYER	3 922	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	1 408	
Autres dettes		2 543
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	294	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 249	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 468,00	192,5000	667 590,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 468,00	192,5000	667 590,00

Engagements financiers

	30/06/2022	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		92 637	
		92 637	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		92 637	
(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,
46 400 ST JEAN LESPINASSE
439 790 064 RCS CAHORS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 781 789,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	781 789,00 euros
A titre de dividendes	600 000,00 euros
Soit 173,01 euros par actions.	

Le solde en totalité au compte "autres réserves"	181 789,00 euros
qui s'élève ainsi à 554 089,00 euros.	

Le solde 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 2022 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 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
- **Exercice clos le 30 juin 2021** : 600 000,00 euros, soit 173,01 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2022

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

JA

mcc

Certifié conforme

La Présidente

@MARILYS

Marie-Charlotte ANTAGREL

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line, a horizontal line, and a diagonal line crossing them.