

RCS : CASTRES Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

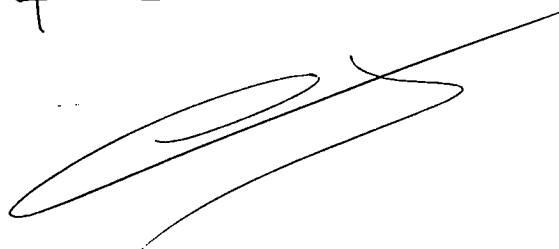
Numéro de gestion : 1991 B 00267 Numéro SIREN : 380 718 379 Nom ou dénomination : @COM.TARN

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2019 sous le numéro de dépôt 264

264

Comptes annuels

"Certifié conforme"

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		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)	1 293 082		1 293 082	643 082
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	57 083	38 371	18 713	42 870
	Immobilisations en cours	7 603		7 603	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	160		160	160
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	8 539		8 539	8 539
	TOTAL (II)	1 366 467	38 371	1 328 096	694 651
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	610		610	983
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	544 762	13 158	531 604	277 701
	Autres créances	72 729		72 729	21 787
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	99 474		99 474	101 481
	Charges constatées d'avance	3 291		3 291	1 556
	TOTAL (III)	720 867	13 158	707 708	403 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 087 334	51 529	2 035 805	1 098 159
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 539	8 539
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	34 056	34 056
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	120 726	44 141
	Report à nouveau	209 521	209 521
	Résultat de l'exercice	19 583	76 585
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	548 886	529 303
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)	653 341	
	Emprunts et dettes financières divers	80 279	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 333	90 412
	Dettes fiscales et sociales	229 025	126 774
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	174 891	187 979
	Produits constatés d'avance (1)	197 051	163 691
	Total des dettes	1 486 919	568 856
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 035 805	1 098 159
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 582,66	76 584,85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	836 919	568 856
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2018	30/06/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	982 210		982 210	621 039
	Montant net du chiffre d'affaires	982 210		982 210	621 039
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 335	52 294
	Autres produits			27	5
Total des produits d'exploitation (1)				1 026 573	673 338
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				306
	Variation de stock			373	21
	Autres achats et charges externes			392 120	241 154
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 241	7 659
	Salaires et traitements			345 391	199 482
	Charges sociales du personnel			131 102	69 114
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 209	8 963
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			13 158	42 011	
Dotations aux provisions					
Autres charges			35 751	6 561	
Total des charges d'exploitation (2)				947 346	575 273
RESULTAT D'EXPLOITATION				79 227	98 066

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		79 227	98 066
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	3	3
	Total des produits financiers	3	3
CHARGES FINANCIERES	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	5 524	2 111
	Total des charges financières	5 524	2 111
RESULTAT FINANCIER		(5 522)	(2 109)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		73 705	95 957
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 810 23 926	
	Total des charges exceptionnelles	51 736	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(51 736)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 387	19 372
TOTAL DES PRODUITS		1 026 575	673 341
TOTAL DES CHARGES		1 006 993	596 756
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 583	76 585
(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 **2 035 805** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 026 575** euros et un total **charges** de **1 006 993** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 583** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

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 ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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 supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **7 816** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matière de :

- Investissements

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	643 082		650 000		1 293 082
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	643 082		650 000		1 293 082

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	142 961			142 961	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	46 978		10 977	871	57 083
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			7 603		7 603
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 939		18 580	143 833	64 686

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	160				160
	Prêts et autres immobilisations financières	8 539				8 539
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 699				8 699

TOTAL	841 720		668 580		143 833	1 366 467
--------------	----------------	--	----------------	--	----------------	------------------

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018		
			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	111 767	31 194	142 961			
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	35 301	3 941	871	38 371		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		147 069	35 135	143 833	38 371		
TOTAL		147 069	35 135	143 833	38 371		
		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	
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 Agenct 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

	30/06/2018	Observations
Achetés avec protection juridique	1 293 082	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	1 293 082	

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 - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2018
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS REGLEMENTEES					
	Pour litiges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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 DEPRECIATION	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	42 011	13 158	42 011		13 158
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	42 011	13 158	42 011		13 158
TOTAL GENERAL		42 011	13 158	42 011		13 158

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

13 158

42 011

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

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 539	8 539	
	Clients douteux ou litigieux	19 651	19 651	
	Autres créances clients	525 111	525 111	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	640	640	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	24 079	24 079	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 885	25 885	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 080	10 080	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 045	12 045	
	Charges constatées d'avances	3 291	3 291	
TOTAL DES CREANCES		629 322	629 322	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2018	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)	653 341	3 341	363 666	286 334
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 333	152 333		
	Personnel et comptes rattachés	61 004	61 004		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 922	49 922		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	103 857	103 857		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 242	14 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	80 279	80 279		
	Autres dettes	174 891	174 891		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	197 051	197 051		
TOTAL DES DETTES		1 486 919	836 919	363 666	286 334
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		650 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		80 279			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		242 392
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	232 312	232 312
Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 080	10 080

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2018

Total des Charges à payer		188 781
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 341
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	3 341	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		83 420
FOURN FACTURES NON PARVENUES	83 420	
Dettes fiscales et sociales		100 171
PERS CONGES PAYES	38 404	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	22 600	
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	15 885	
PROV CHARGES S/GRATIFICATIONS	9 040	
ETAT CHARGES A PAYER	14 242	
Autres dettes		1 850
CHARGES A PAYER	1 850	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	50,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	50,0000	150 000,00

--

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

30/06/2018

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
30 816	
30 816	
30 816	

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

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

@COM.TARN
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 15 Rue Marcel Briguiboul
81100 CASTRES
380718379 RCS CASTRES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 21 DECEMBRE 2018

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

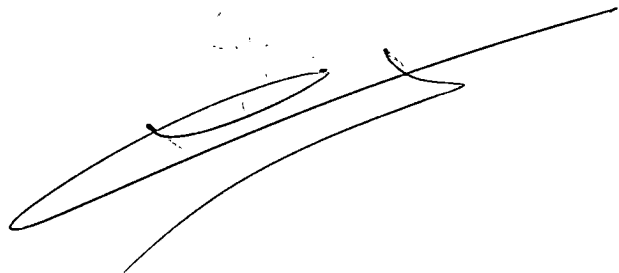
DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 19 582,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	19 582,66 euros
En totalité au compte " autres réserves "	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
CASTRES

3, rue de la Platière 81100 CASTRES
TEL. 05 63 62 58 80
TELECOPIEUR 05 63 74 84 53 / ou 74 28 43
Internet : www.infogreffe.fr
05 63 62 58 84

RECEPISSE DE DEPOT

@COM.VALLEE DU LOT

1 rue du Chevron d'Or
PUJOLS CS 50097
47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

V/REF :

N/REF : 91 B 267 / 2019-B-264

Le greffier du tribunal de commerce de Castres certifie qu'il a reçu le 31/01/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2018.

Concernant la société

@COM.TARN
Société à responsabilité limitée
15 rue Marcel Bruguiboul
81100 Castres

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-264 le 01/02/2019

R.C.S. CASTRES 380 718 379 (91 B 267)

Fait à CASTRES le 01/02/2019,

Le Greffier

