

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 18/02/2020 sous le numéro de dépôt 476

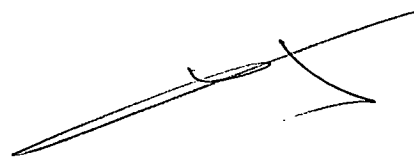
GREFFE du TRIBUNAL de COMMERCE
de CASTRES

17 FEV. 2020

COURRIER
ARRIVE

426

Comptes annuels



Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 732 512		1 732 512	1 293 082
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	109 171	49 614	59 557	18 713
	Immobilisations en cours				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	19 839		19 839	8 539
	TOTAL (II)	1 861 682	49 614	1 812 068	1 328 096
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 767		1 767	610
	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	498 513	30 765	467 748	531 604
	Autres créances	65 673		65 673	72 729
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	234 225		234 225	99 474
	Charges constatées d'avance	4 517		4 517	3 291
	TOTAL (III)	804 695	30 765	773 930	707 708
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 666 377	80 379	2 585 998	2 035 805
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				19 839	8 539
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
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	140 308	120 726
	Report à nouveau	209 521	209 521
	Résultat de l'exercice	(172 795)	19 583
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		376 091	548 886
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	653 341
	Emprunts et dettes financières divers	81 740	80 279
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 651	152 333
	Dettes fiscales et sociales	253 738	229 025
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	530 394	174 891
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	543 044	197 051
Total des dettes		2 209 907	1 486 919
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 585 998	2 035 805
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(172 795,21)	19 582,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 351 044	836 919
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2019		30/06/2018
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 302 686		982 210
	Montant net du chiffre d'affaires	1 302 686		982 210
	Production stockée			
	Production immobilisée			
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)			
RESULTAT D'EXPLOITATION				

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(169 326)	79 227
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)	3	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		3	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 551	5 524
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 551	5 524
RESULTAT FINANCIER		(12 549)	(5 522)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(181 874)	73 705
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 171	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 171	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		27 810
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		23 926
	Total des charges exceptionnelles		51 736
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 171	(51 736)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 908)	2 387
TOTAL DES PRODUITS		1 327 902	1 026 575
TOTAL DES CHARGES		1 500 697	1 006 993
RESULTAT DE L'EXERCICE		(172 795)	19 583
(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 **2 585 998** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 327 902** euros et un total **charges** de **1 500 697** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-172 795** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
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.

ANNEXE - Élément 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 **15 673** 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
- Consolidation du fonds de roulement

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 293 082		439 430		1 732 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 293 082		439 430		1 732 512

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers		34 723			34 723
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	57 083	17 364			74 448
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	7 603			7 603	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 686		52 088	7 603	109 171

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	160				160
	Prêts et autres immobilisations financières	8 539		11 300		19 839
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 699		11 300		19 999

TOTAL	1 366 467		502 818		7 603	1 861 682
--------------	------------------	--	----------------	--	--------------	------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			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		2 763		2 763
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	38 371	8 480		46 851
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 371	11 243		49 614
TOTAL		38 371	11 243		49 614

	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	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							

np?

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 732 512	
TOTAL	1 732 512	

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 - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				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	13 158	30 765	13 158		30 765
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 158	30 765	13 158		30 765
TOTAL GENERAL		13 158	30 765	13 158		30 765
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 765	13 158		
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

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 839	19 839	
	Clients douteux ou litigieux	41 815	41 815	
	Autres créances clients	456 697	456 697	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	29 434	29 434	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 954	31 954	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 285	4 285	
	Charges constatées d'avances	4 517	4 517	
TOTAL DES CREANCES		588 542	588 542	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2019	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	92 370	368 758	192 213
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 651	147 651		
	Personnel et comptes rattachés	81 563	81 563		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 170	63 170		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	95 843	95 843		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 161	13 161		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	81 740	81 740		
	Autres dettes	530 394	232 500	297 893	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	543 044	543 044		
TOTAL DES DETTES		2 209 907	1 351 044	666 651	192 213

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		120 511
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	116 375	116 375
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR	4 135	4 135

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		198 494
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 341
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	3 341	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 635
FOURN FACTURES NON PARVENUES	67 635	
Dettes fiscales et sociales		124 556
PERS CONGES PAYES	55 065	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	26 000	
PERS CHARGES A PAYER	499	
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	21 247	
PROV CHARGES S/GRATIFICATIONS	10 400	
ETAT CHARGES A PAYER	11 345	
Autres dettes		2 963
CHARGES A PAYER	2 963	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2019	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

30/06/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
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

76 322

76 322

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

76 322

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Détail des comptes

@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'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 20 DECEMBRE 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

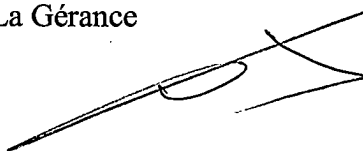
DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à -172 795,21 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-172 795,21 euros
Au compte "report à nouveau"	-172 795,21 euros

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 / 2020-B-476

Le greffier du tribunal de commerce de Castres certifie qu'il a reçu le 17/02/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2019.

Concernant la société

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

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-476 le 18/02/2020

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

Fait à CASTRES le 18/02/2020,

Le Greffier

