

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**

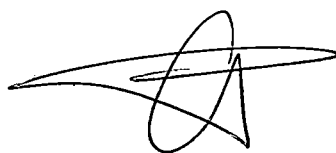
Nature du document : Documents comptables (B-S)

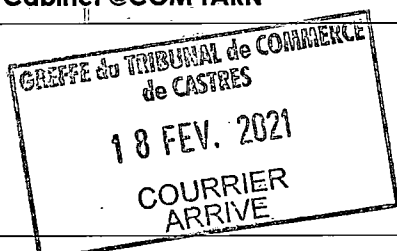
Numéro de gestion : 1991 B 00267 Numéro SIREN : 380 718 379 Nom ou dénomination : @COM.TARN

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2021 sous le numéro de dépôt 538

Comptes annuels

538
"Certifiés conformes" - Sign (Cetia)
Certifiés Conformes





Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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)	1 732 512		1 732 512	1 732 512
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	104 520	57 618	46 903	59 557
	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	160		160	160
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	19 839		19 839	19 839
	TOTAL (II)	1 857 031	57 618	1 799 413	1 812 068
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 430		2 430	1 767
	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	651 168	42 005	609 163	467 748
	Autres créances	69 535		69 535	65 673
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	885 916		885 916	234 225
	Charges constatées d'avance	3 871		3 871	4 517
	TOTAL (III)	1 612 920	42 005	1 570 915	773 930
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 469 951	99 623	3 370 328	2 585 998
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				19 839	19 839
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	187 500	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	139 806	34 056
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	140 308	140 308
	Report à nouveau	36 726	209 521
	Résultat de l'exercice	273 880	(172 795)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		793 220	376 091
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)	883 867	653 341
	Emprunts et dettes financières divers	3 090	81 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 423	147 651
	Dettes fiscales et sociales	318 548	253 738
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	469 265	530 394
	Produits constatés d'avance (1)	652 914	543 044
Total des dettes		2 577 108	2 209 907
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 370 328	2 585 998
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		273 879,74	(172 795,21)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 106 413	1 351 044
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 214 115		2 214 115	1 302 686
	Montant net du chiffre d'affaires	2 214 115		2 214 115	1 302 686
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 434	19 991
	Autres produits			13	51
	Total des produits d'exploitation (1)			2 242 562	1 322 728
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 806
	Variation de stock			(663)	(1 157)
	Autres achats et charges externes			1 017 218	722 040
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 602	37 364
	Salaires et traitements			605 949	501 204
	Charges sociales du personnel			219 016	187 393
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 602	11 243
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif-circulant			42 005	30 765
Dotations aux provisions					
Autres charges			4 185	1 394	
Total des charges d'exploitation (2)			1 924 914	1 492 053	
RESULTAT D'EXPLOITATION			317 648	(169 326)	

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		317 648	(169 326)
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
	Total des produits financiers		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	10 219	12 551
	Total des charges financières	10 219	12 551
RESULTAT FINANCIER		(10 219)	(12 549)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		307 429	(181 874)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	541	5 171
	Total des produits exceptionnels	541	5 171
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		541	5 171
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 091	(3 908)
TOTAL DES PRODUITS		2 243 104	1 327 902
TOTAL DES CHARGES		1 969 224	1 500 697
RESULTAT DE L'EXERCICE		273 880	(172 795)
(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 **3 370 328** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 243 104** euros et un total **charges** de **1 969 224** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **273 880** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

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

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 320 000 €
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel
- 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 732 512					1 732 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 732 512					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	74 448		1 947		6 598	69 797
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 171		1 947		6 598	104 520	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	160					160
	Prêts et autres immobilisations financières	19 839					19 839
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 999					19 999
TOTAL		1 861 682		1 947		6 598	1 857 031

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			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	4 301		7 064
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 851	10 301	6 598	50 554
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 614	14 602	6 598	57 618
TOTAL		49 614	14 602	6 598	57 618

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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	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		30/06/2020
				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	30 765	42 005	30 765		42 005
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 765	42 005	30 765		42 005
TOTAL GENERAL		30 765	42 005	30 765		42 005
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			42 005	30 765		
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

		30/06/2020	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	77 529	77 529	
	Autres créances clients	573 640	573 640	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 080	40 080	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	29 455	29 455	
	Charges constatées d'avances	3 871	3 871	
TOTAL DES CREANCES		744 413	744 413	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	883 867	413 173	373 920	96 775
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	249 423	249 423		
	Personnel et comptes rattachés	69 117	69 117		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 629	108 629		
	Impôts sur les bénéfices	9 081	9 081		
	Taxes sur la valeur ajoutée	120 686	120 686		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 036	11 036		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 090	3 090		
	Autres dettes	469 265	469 265		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	652 914	652 914		
TOTAL DES DETTES		2 577 108	2 106 413	373 920	96 775
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		320 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		89 029			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		157 591
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	128 136	128 136
Autres créances FOURN AVOIRS NON PARVENUES PRODUITS A RECEVOIR	28 754 701	29 455

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		207 232
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 897
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	2 897	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		94 941
FOURN FACTURES NON PARVENUES	94 941	
Dettes fiscales et sociales		103 515
PERS CONGES PAYES	45 417	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	23 700	
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	15 064	
PROV CHARGES S/GRATIFICATIONS	8 295	
ORG SOC CHARGES A PAYER	1 917	
ETAT CHARGES A PAYER	9 123	
Autres dettes		5 880
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	5 880	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 000,00	50,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice	750,00	50,0000	37 500,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 750,00	50,0000	187 500,00

Augmentation de capital réalisée au moyen de la création de 750 parts nouvelles de 50 euros chacune, émises au prix de 191 euros chacune, soit avec une prime de 141 euros par part.

Le montant global de la prime d'émission s'élève à 105 750 euros.

Cette prime d'émission est inscrite au passif du bilan dans un compte "prime d'émission".

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		70 957	
		70 957	
Autres engagements Obtention d'un PGE Banque Populaire partiellement garanti par l'Etat			320 000
			320 000
Total des engagements financiers (1)		70 957	320 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.TARN
Société par actions simplifiée
au capital de 187 500 euros
Siège social : 15 Rue Marcel Briguiboul,
81100 CASTRES
380 718 379 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2020
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 273 879,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	273 879,74 euros
Affecté à la réserve légale	3 750,00 euros
Le solde	270 129,74 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau créditeur antérieur	36 725,94 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	306 855,68 euros
A titre de dividendes 150 000 euros, soit 40 euros par action	150 000,00 euros
Le solde	156 855,68 euros
Affecté en totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 643 220,40 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement **à compter du 21 décembre 2020.**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 DECEMBRE 2020

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

Certifié conforme
La Présidente
PM FINANCES
Représentée par Célia CHARRIER

