

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 23/02/2022 sous le numéro de dépôt 461

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
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				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	98 980	65 331	33 650	46 903
	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				
	Autres immobilisations financières	11 300		11 300	19 839
	TOTAL (II)	1 842 952	65 331	1 777 621	1 799 413
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 287		1 287	2 430
	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)				
	Créances clients et comptes rattachés	590 382	18 770	571 612	609 163
	Autres créances	110 194		110 194	69 535
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	707 427		707 427	885 916
	Charges constatées d'avance	5 036		5 036	3 871
	TOTAL (III)	1 414 326	18 770	1 395 556	1 570 915
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 257 278	84 101	3 173 177	3 370 328
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					19 839
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	187 500	187 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	139 806	139 806
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 750	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	297 164	140 308
	Report à nouveau		36 726
	Résultat de l'exercice	160 539	273 880
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	803 759	793 220
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)	782 796	883 867
	Emprunts et dettes financières divers		3 090
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 954	249 423
	Dettes fiscales et sociales	262 423	318 548
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	282 718	469 265
	Produits constatés d'avance (1)	688 527	652 914
	Total des dettes	2 369 418	2 577 108
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 173 177	3 370 328
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		160 538,69	273 879,74
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 594 942	2 106 413
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 351 199		2 214 115
	Montant net du chiffre d'affaires	2 351 199		2 214 115
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		6 045	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		50 097	28 434
	Autres produits		35	13
	Total des produits d'exploitation (1)		2 407 376	2 242 562
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock		1 143	(663)
	Autres achats et charges externes		1 407 842	1 017 218
	Impôts, taxes et versements assimilés		21 106	22 602
	Salaires et traitements		528 372	605 949
	Charges sociales du personnel		172 882	219 016
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		13 923	14 602
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		18 770	42 005
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		17 578	4 185
	Total des charges d'exploitation (2)		2 181 616	1 924 914
RESULTAT D'EXPLOITATION			225 760	317 648

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		225 760	317 648
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)	5	
	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		5	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 950	10 219
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		7 950	10 219
RESULTAT FINANCIER		(7 946)	(10 219)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		217 814	307 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	659	541
	Sur opérations en capital	8 523	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 182	541
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	8 539	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 539	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		643	541
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 918	34 091
TOTAL DES PRODUITS		2 416 562	2 243 104
TOTAL DES CHARGES		2 256 024	1 969 224
RESULTAT DE L'EXERCICE		160 539	273 880
(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 **3 173 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 416 562** euros et un total **charges** de **2 256 024** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **160 539** 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'arrêt 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 320 000 €, amortissable sur 6 ans
- 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	1 732 512					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		670			35 393
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	69 797				6 210	63 587
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 520		670		6 210	98 980
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	160					160
	Prêts et autres immobilisations financières	19 839				8 539	11 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 999				8 539	11 460
TOTAL		1 857 031		670		14 749	1 842 952

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	7 064	4 367		11 431
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	50 554	9 556	6 210	53 899
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 618	13 923	6 210	65 331
TOTAL		57 618	13 923	6 210	65 331

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	1 732 512	
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.

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						
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	42 005	18 770	42 005		18 770
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	42 005	18 770	42 005		18 770
TOTAL GENERAL		42 005	18 770	42 005		18 770
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 770	42 005		
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	11 300		11 300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	590 382	590 382	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 754	72 754	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	37 440	37 440	
	Charges constatées d'avances	5 036	5 036	
TOTAL DES CREANCES		716 912	705 612	11 300
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	782 796	157 266	625 529	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	352 954	352 954		
	Personnel et comptes rattachés	74 141	74 141		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 431	50 431		
	Impôts sur les bénéfices	17 186	17 186		
	Taxes sur la valeur ajoutée	111 173	111 173		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 491	9 491		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	282 718	133 771	148 947	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	688 527	688 527		
TOTAL DES DETTES		2 369 418	1 594 942	774 476	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		100 755			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		178 056
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	140 616	140 616
Autres créances FOURN AVOIRS NON PARVENUES	37 440	37 440

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		427 414
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 581
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	2 581	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		313 465
FOURN FACTURES NON PARVENUES	313 465	
Dettes fiscales et sociales		105 068
PERS CONGES PAYES	46 241	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	27 900	
ORG SOC. CHARGES S/CONGES PAYES	15 549	
ORG SOC. CHARGES S/GRATIFICATIONS	6 720	
ETAT CHARGES A PAYER	8 658	
Autres dettes		6 300
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 300	

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 750,00	50,0000	187 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 750,00	50,0000	187 500,00

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		75 513	
		75 513	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		75 513	
(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 24 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 160 538,69 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 160 538,69 euros
- A titre de dividendes 150 000,00 euros
Soit 40,00 euros par action
- Le solde en totalité au compte "autres réserves" 10 538,69 euros
qui s'élève ainsi à 10 538,69 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 décembre 2021.

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 150 000,00 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 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 décembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
PM FINANCES
Célia CHARIER

