

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00138

Numéro SIREN : 382 355 568

Nom ou dénomination : @COM.BRIVE

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2018 sous le numéro de dépôt 462

@COM VALLEE DU LOT
1 R DU CHEVRON D'OR
CS 50097 PUJOLS
47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

Nos références : VBE

BRIVE, le 28 Février 2018

Certificat de dépôt des comptes annuels

Numéro d'identification : 382 355 568
Numéro de gestion : 1991 B 00138
Forme juridique : Société à responsabilité limitée à associé unique
Dénomination : @COM.BRIVE
Adresse : R ERNEST COMTE

ZI LA MARQUISIE
19100 BRIVE

Nous soussigné, Greffier du Tribunal de Commerce de BRIVE, certifions avoir reçu en dépôt les comptes annuels de la société susvisée :

Numéro du dépôt : 462
Date du dépôt : 28/02/2018
Exercice clôturé le : 30/06/2017
Type de comptes : Comptes sociaux

Le présent dépôt donnera lieu à l'insertion d'un avis au B.O.D.A.C.C.

Le Greffier,

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	517 517		517 517	517 517	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	290 556	240 140	50 417	33 132	17 285
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 066 770		2 066 770	977 170	1 089 600
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297	
TOTAL (I)	2 919 140	240 140	2 679 000	1 572 116	1 106 884
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	5 832		5 832	7 915	- 2 083
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 915		1 915	25 790	- 23 875
Clients et comptes rattachés	1 534 262	137 039	1 397 223	2 218 011	- 820 788
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	131 439		131 439	132 376	- 937
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	142 675		142 675	123 721	18 954
· Autres	104 917		104 917	40 623	64 294
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 200 000		1 200 000	1 200 000	
Disponibilités	608 076		608 076	683 498	- 75 422
Charges constatées d'avance	6 450		6 450	7 703	- 1 253
TOTAL (II)	3 735 568	137 039	3 598 528	4 439 638	- 841 110
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 654 708	377 179	6 277 528	6 011 754	265 774

SARL @COM BRIVE

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 640 357 Euros)	640 357	640 357	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	322 666	322 666	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	64 036	64 036	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	642 237	520 375	121 862
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	522 078	621 862	- 99 784
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 191 374	2 169 296	22 078
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	831 813	454 397	377 416
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 493		2 493
. Associés	606 180		606 180
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	856 052	738 384	117 668
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	277 303	268 865	8 438
. Organismes sociaux	214 012	206 825	7 187
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	301 866	455 466	- 153 600
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 074	43 986	- 2 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 519	54 691	- 6 172
Produits constatés d'avance	906 843	1 619 843	- 713 000
TOTAL (IV)	4 086 165	3 842 458	243 697
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 277 528	6 011 754	265 774

SARL @COM BRIVE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 111 686	1 686	4 113 373	3 998 587	114 786	2,87
Chiffres d'affaires Nets	4 111 686	1 686	4 113 373	3 998 587	114 786	2,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			182 679	252 634	- 69 955	-27,69
Autres produits			76	6	70	N/S
Total des produits d'exploitation			4 296 127	4 251 227	44 900	1,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 672		3 672	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			2 083	-1 405	3 488	248,26
Autres achats et charges externes			1 406 786	1 269 282	137 504	10,83
Impôts, taxes et versements assimilés			68 626	100 582	- 31 956	-31,77
Salaires et traitements			1 540 838	1 485 669	55 169	3,71
Charges sociales			556 649	521 027	35 622	6,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 578	12 492	5 086	40,71
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			137 039	159 749	- 22 710	-14,22
Dotations aux provisions						
Autres charges			42 610	33 362	9 248	27,72
Total des charges d'exploitation			3 775 881	3 580 758	195 123	5,45
RESULTAT EXPLOITATION			520 246	670 469	- 150 223	-22,41
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			149 995	139 996	9 999	7,14
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			14 538	16 456	- 1 918	-11,66
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			164 533	156 452	8 081	5,17
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 690	13 503	4 187	31,01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			17 690	13 503	4 187	31,01
RESULTAT FINANCIER			146 842	142 949	3 893	2,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			667 088	813 418	- 146 330	-17,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 120	16 368	- 8 248	-50,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38		38	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	8 158	16 368	- 8 210	-50,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 425	2 000	1 425	71,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	317		317	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 742	2 000	1 742	87,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 416	14 368	- 9 952	-69,27
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	149 426	205 923	- 56 497	-27,44
Total des Produits	4 468 818	4 424 047	44 771	1,01
Total des charges	3 946 740	3 802 185	144 555	3,80
RESULTAT NET	522 078	621 862	- 99 784	-16,05
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM BRIVE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 277 529,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 522 078,20 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

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.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 517 517 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 74 772 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2017, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 79 750 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 75 991 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Recrutement ou augmentation des rémunérations
- Formation

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Acquisition de 100% des titres de la SAS NUMERO 7, 7 boulevard Clémenceau, 19100 BRIVE.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 517 517 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	517 517		517 517	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	517 517		517 517	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 919 140 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	517 517			517 517
Immobilisations corporelles	296 512	35 179	41 135	290 556
Immobilisations financières	1 021 467	1 089 600		2 111 067
TOTAL	1 835 496	1 124 779	41 135	2 919 140

Amortissements et dépréciations d'actif = 240 140 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	263 380	17 578	40 818	240 140
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	263 380	17 578	40 818	240 140

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientèle	361 507	0	361 507	Non amortiss.
Clientèle cogest	109 042	0	109 042	Non amortiss.
Clientèle vinaugier	16 218	0	16 218	Non amortiss.
Clientèle cobalim	30 750	0	30 750	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	156 220	144 705	11 515	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	46 312	28 373	17 939	de 3 à 5 ans
Matériel de bur.& info	76 614	59 456	17 158	de 1 à 10 ans
Mobilier	11 410	7 606	3 805	de 2 à 10 ans
TOTAL	808 073	240 140	567 933	

Etat des créances = 1 964 040 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 297		44 297
Actif circulant & charges d'avance	1 919 743	1 919 743	
TOTAL	1 964 040	1 919 743	44 297

Provisions pour dépréciation = 137 039 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	159 749	137 039	42 545	117 204	137 039
Comptes financiers					
TOTAL	159 749	137 039	42 545	117 204	137 039

Produits à recevoir par postes du bilan = 466 270 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	422 255
Autres créances	44 015
Disponibilités	
TOTAL	466 270

Charges constatées d'avance = 6 450 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 640 357 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	33703	19,00	640 357
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	33703	19,00	640 357

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 169 296
Dividendes	- 500 000
Variation des provisions règlementées	---
Subventions d'investissement	---
Résultat de l'exercice (avant affectation)	522 078
Capitaux propres à la clôture	2 191 374

Etat des dettes = 4 086 156 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	831 813	223 830	607 983	
Dettes financières diverses	608 673	608 673		
Fournisseurs	856 052	856 052		
Dettes fiscales & sociales	834 255	834 255		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 519	48 519		
Produits constatés d'avance	906 843	906 843		
TOTAL	4 086 156	3 478 173	607 983	

Charges à payer par postes du bilan = 1 235 919 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 493
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	791 830
Dettes fiscales & sociales	433 054
Autres dettes	8 542
TOTAL	1 235 919

Produits constatés d'avance = 906 843 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 113 373 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 183 150	77,39 %
Produits des activités annexes	217 223	5,28 %
Rabais, remises & ristournes accord	713 000	17,33 %
TOTAL	4 113 373	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 149 426 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	520 246	146 505	373 741
Résultat financier	146 842	1 449	145 393
Résultat exceptionnel	4 416	1 472	2 944
Participation des salariés			
TOTAL	671 504	149 426	522 078

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	41	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	0

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 161 070 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt Banque Populaire de 500 000 euros :

Nantissement de 4 200 actions de la société NUMERO SEPT EXPERTISE ET CONSEIL

Emprunt Banque Populaire de 850 000 euros :

Nantissement de 2 655 parts de la société CGCF

Nota : sur les 2 emprunts - Caution solidaire de la SARL ACOM EXPERTISE euros

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 466 270 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	422 255
TOTAL	422 255

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	43 373
Produits a recevoir(468700)	642
TOTAL	44 015

Charges constatées d'avance = 6 450 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	6 450
TOTAL	6 450

Charges à payer = 1 235 919 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus s/emprunts(168800)	2 493
TOTAL	2 493

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis fact.non parvenues(408100)	791 830
TOTAL	791 830

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(428200)	139 110
Provision rtt(428210)	23 193
Provision gratifications(428250)	115 000
Provision charges soc/cp(438200)	59 400
Provision ch.h/rtt(438210)	9 277
Provision ch/gratifications(438250)	46 000
Etat autres ch. à payer(448600)	41 074
TOTAL	433 054

Autres dettes	Montant
Charges à payer(468600)	8 542
TOTAL	8 542

Produits constatés d'avance = 906 843 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	862 797
Protection juridique d'avance(487100)	44 046
TOTAL	906 843

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL CGCF	159 300	460 217	100	877 000	877 000			1 006 439	33 940	100 000
SARL ACOM LIMOUSIN	400 000	407 612	50	100 170	100 170			1 187 666	183 392	49 995
SAS NUMERO 7	420 000	518 135	100	1 089 600	1 089 600			564 425	46 211	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SAS NUMERO 7 - Exercice comptable de 10 mois

ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Téléphone : 02.31.35.49.56
Télécopie : 02.31.35.49.51
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .BRIVE

Société à responsabilité limitée au capital de 640 357 euros

ZI La Marquisie Rue Ernest Comte

19100 BRIVE LA GAILLARDE

RCS Brive 382 355 568

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 30/06/2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/06/2017**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **@COM. BRIVE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ifs , le 12 décembre 2017

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

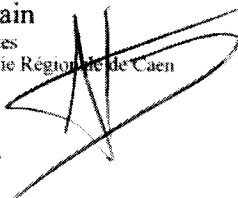
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A.Nobel

14123 IFS

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	517 517		517 517	517 517	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	290 556	240 140	50 417	33 132	17 285
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 066 770		2 066 770	977 170	1 089 600
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297	
TOTAL (I)	2 919 140	240 140	2 679 000	1 572 116	1 106 884
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	5 832		5 832	7 915	- 2 083
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 915		1 915	25 790	- 23 875
Clients et comptes rattachés	1 534 262	137 039	1 397 223	2 218 011	- 820 788
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	131 439		131 439	132 376	- 937
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	142 675		142 675	123 721	18 954
. Autres	104 917		104 917	40 623	64 294
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 200 000		1 200 000	1 200 000	
Disponibilités	608 076		608 076	683 498	- 75 422
Charges constatées d'avance	6 450		6 450	7 703	- 1 253
TOTAL (II)	3 735 568	137 039	3 598 528	4 439 638	- 841 110
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 654 708	377 179	6 277 528	6 011 754	265 774

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 640 357 Euros)	640 357	640 357	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	322 666	322 666	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	64 036	64 036	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	642 237	520 375	121 862
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	522 078	621 862	- 99 784
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 191 374	2 168 296	22 078
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	831 813	454 397	377 416
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 493		2 493
. Associés	606 180		606 180
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	856 052	738 384	117 668
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	277 303	268 865	8 438
. Organismes sociaux	214 012	206 825	7 187
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	301 866	455 466	- 153 600
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 074	43 986	- 2 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 519	54 691	- 6 172
Produits constatés d'avance	906 843	1 619 843	- 713 000
TOTAL (IV)	4 086 155	3 842 458	243 697
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 277 528	6 011 754	265 774

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 111 686	1 686	4 113 373	3 998 587	114 786	2,87
Chiffres d'affaires Nets	4 111 686	1 686	4 113 373	3 998 587	114 786	2,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			182 679	252 634	- 69 955	-27,69
Autres produits			76	6	70	N/S
Total des produits d'exploitation			4 296 127	4 251 227	44 900	1,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 672		3 672	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			2 083	-1 405	3 488	248,26
Autres achats et charges externes			1 406 786	1 269 282	137 504	10,83
Impôts, taxes et versements assimilés			68 626	100 582	- 31 956	-31,77
Salaires et traitements			1 540 838	1 485 669	55 169	3,71
Charges sociales			556 649	521 027	35 622	6,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 578	12 492	5 086	40,71
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			137 039	159 749	- 22 710	-14,22
Dotations aux provisions						
Autres charges			42 610	33 362	9 248	27,72
Total des charges d'exploitation			3 775 881	3 580 758	195 123	5,45
RESULTAT EXPLOITATION			520 246	670 469	- 150 223	-22,41
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			149 995	139 996	9 999	7,14
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			14 538	16 456	- 1 918	-11,66
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			164 533	156 452	8 081	5,17
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 690	13 503	4 187	31,01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			17 690	13 503	4 187	31,01
RESULTAT FINANCIER			146 842	142 949	3 893	2,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			667 088	813 418	- 146 330	-17,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 120	16 368	- 8 248	-50,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38		38	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	8 158	16 368	- 8 210	-50,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 425	2 000	1 425	71,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	317		317	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 742	2 000	1 742	87,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 416	14 368	- 9 952	-69,27
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	149 426	205 923	- 56 497	-27,44
Total des Produits	4 468 818	4 424 047	44 771	1,01
Total des charges	3 946 740	3 802 185	144 555	3,80
RESULTAT NET	522 078	621 862	- 99 784	-16,05
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM BRIVE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 277 529,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 522 078,20 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

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.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 517 517 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 74 772 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2017, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 79 750 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 75 991 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Recrutement ou augmentation des rémunérations
- Formation

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Acquisition de 100% des titres de la SAS NUMERO 7, 7 boulevard Clémenceau, 19100 BRIVE.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 517 517 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	517 517		517 517	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	517 517		517 517	

Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 919 140 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	517 517			517 517
Immobilisations corporelles	296 512	35 179	41 135	290 556
Immobilisations financières	1 021 467	1 089 600		2 111 067
TOTAL	1 835 496	1 124 779	41 135	2 919 140

Amortissements et dépréciations d'actif = 240 140 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	263 380	17 578	40 818	240 140
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	263 380	17 578	40 818	240 140

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele	361 507	0	361 507	Non amortiss.
Clientele cogest	109 042	0	109 042	Non amortiss.
Clientele vinaugier	16 218	0	16 218	Non amortiss.
Clientele cobalim	30 750	0	30 750	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	156 220	144 705	11 515	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	46 312	28 373	17 939	de 3 à 5 ans
Matériel de bur.& info	76 614	59 456	17 158	de 1 à 10 ans
Mobilier	11 410	7 606	3 805	de 2 à 10 ans
TOTAL	808 073	240 140	567 933	

Etat des créances = 1 964 040 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 297		44 297
Actif circulant & charges d'avance	1 919 743	1 919 743	
TOTAL	1 964 040	1 919 743	44 297

Provisions pour dépréciation = 137 039 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	159 749	137 039	42 545	117 204	137 039
Comptes financiers					
TOTAL	159 749	137 039	42 545	117 204	137 039

Produits à recevoir par postes du bilan = 466 270 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	422 255
Autres créances	44 015
Disponibilités	
TOTAL	466 270

Charges constatées d'avance = 6 450 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 640 357 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	33703	19,00	640 357
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	33703	19,00	640 357

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 169 296
Dividendes	- 500 000
Variation des provisions réglementées	---
Subventions d'investissement	---
Résultat de l'exercice (avant affectation)	522 078
Capitaux propres à la clôture	2 191 374

Etat des dettes = 4 086 156 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	831 813	223 830	607 983	
Dettes financières diverses	608 673	608 673		
Fournisseurs	856 052	856 052		
Dettes fiscales & sociales	834 255	834 255		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 519	48 519		
Produits constatés d'avance	906 843	906 843		
TOTAL	4 086 156	3 478 173	607 983	

Charges à payer par postes du bilan = 1 235 919 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 493
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	791 830
Dettes fiscales & sociales	433 054
Autres dettes	8 542
TOTAL	1 235 919

Produits constatés d'avance = 906 843 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 113 373 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 183 150	77,39 %
Produits des activités annexes	217 223	5,28 %
Rabais, remises & ristournes accord	713 000	17,33 %
TOTAL	4 113 373	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 149 426 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	520 246	146 505	373 741
Résultat financier	146 842	1 449	145 393
Résultat exceptionnel	4 416	1 472	2 944
Participation des salariés			
TOTAL	671 504	149 426	522 078

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	41	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	0

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite***Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 161 070 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Dettes garanties par des sûretés réellesEmprunt Banque Populaire de 500 000 euros :

Nantissement de 4 200 actions de la société NUMERO SEPT EXPERTISE ET CONSEIL

Emprunt Banque Populaire de 850 000 euros :

Nantissement de 2 655 parts de la société CGCF

Nota : sur les 2 emprunts - Caution solidaire de la SARL ACOM EXPERTISE euros

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 466 270 Euros

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	422 255
TOTAL	422 255

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	43 373
Produits a recevoir(468700)	642
TOTAL	44 015

Charges constatées d'avance = 6 450 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d'avance(486000)	6 450
TOTAL	6 450

Charges à payer = 1 235 919 Euros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus s/emprunts(168800)	2 493
TOTAL	2 493

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenues(408100)	791 830
TOTAL	791 830

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés a payer(428200)	139 110
Provision rtt(428210)	23 193
Provision gratifications(428250)	115 000
Provision charges soc/cp(438200)	59 400
Provision ch.h/rtt(438210)	9 277
Provision ch/gratifications(438250)	46 000
Etat autres ch. a payer(448600)	41 074
TOTAL	433 054

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	8 542
TOTAL	8 542

Produits constatés d'avance = 906 843 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	862 797
Protection juridique d'avance(487100)	44 046
TOTAL	906 843

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avoirs donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL CGCF	159 300	460 217	100	877 000	877 000			1 006 439	33 940	100 000
SARL ACOM LIMOUSIN	400 000	407 612	50	100 170	100 170			1 187 666	183 392	49 995
SAS NUMERO 7	420 000	518 135	100	1 089 600	1 089 600			564 425	46 211	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SAS NUMERO 7 - Exercice comptable de 10 mois

@COM.BRIVE
Société à responsabilité limitée au capital de 640 357 euros
Siège social : RUE ERNEST COMTE
ZI LA MARQUISIE
19100 BRIVE LA GAILLARDE
382355568 RCS BRIVE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 26 DECEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 522 078,20 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	522 078,20 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	500 000,00 euros
Soit 14,84 euros par part	
Le solde	22 078,20 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 500 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 26 décembre 2017.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2014 :

330 000,00 euros, soit 9,79 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 330 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

500 000,00 euros, soit 14,84 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

500 000,00 euros, soit 14,84 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

