

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 15/02/2019 sous le numéro de dépôt 450

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

Nos références : VBE

BRIVE, le 15 Février 2019

Certificat de dépôt des comptes annuels

Numéro d'identification : 382 355 568
Numéro de gestion : 1991 B 00138
Forme juridique : Société à responsabilité limitée
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 : 450
Date du dépôt : 15/02/2019
Exercice clôturé le : 30/06/2018
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,

Comptes annuels

Certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive representation of a name, possibly 'M. L. B.', written below the phrase 'Certifié conforme'.

Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	912 665		912 665	517 517
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	309 884	206 129	103 755	50 417
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	977 170	100 000	877 170	2 066 770
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
	TOTAL (II)	2 244 016	306 129	1 937 887	2 679 000
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 061		4 061	5 832
	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
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 458 465	166 193	1 292 272	1 585 377
	Autres créances	344 394		344 394	379 033
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	630 000		630 000	1 200 000
	DISPONIBILITES	1 069 760		1 069 760	608 076
	Charges constatées d'avance	7 652		7 652	6 450
	TOTAL (III)	3 514 332	166 193	3 348 138	3 786 684
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 758 347	472 322	5 286 025	6 465 684

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

44 297

44 297

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	640 357	640 357
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	322 666	322 666
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	64 036	64 036
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	664 315	642 237
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	223 541	522 078
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 914 915	2 191 374
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)	609 995	834 306
	Emprunts et dettes financières divers		606 180
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	821 601	856 052
	Dettes fiscales et sociales	869 549	834 255
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	76 291	236 674
	Produits constatés d'avance (1)	993 673	906 843
	Total des dettes	3 371 110	4 274 310
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 286 025	6 465 684
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	223 541,18	522 078,20
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 991 247	4 274 310
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2018	30/06/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 098 889		4 098 889	4 113 373
	Montant net du chiffre d'affaires	4 098 889		4 098 889	4 113 373
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			207 976	182 679
	Autres produits			368	76
Total des produits d'exploitation (1)				4 307 233	4 296 127
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			918	3 672
	Variation de stock			1 771	2 083
	Autres achats et charges externes			1 413 384	1 406 786
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 150	68 626
	Salaires et traitements			1 608 091	1 540 838
	Charges sociales du personnel			563 107	556 649
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(7 799)	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 637	17 578
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			1,66 193	137 039	
Dotations aux provisions					
Autres charges			10 368	42 610	
Total des charges d'exploitation (2)				3 867 821	3 775 881
RESULTAT D'EXPLOITATION				439 412	520 246

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		439 412	520 246
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	149 995	149 995
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 610	14 538
	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		161 605	164 533
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	100 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	116 909	17 690
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		216 909	17 690
RESULTAT FINANCIER		(55 304)	146 842
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		384 108	667 088
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	372	8 120
	Sur opérations en capital		38
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		372	8 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 394	3 425
	Sur opérations en capital	58 278	317
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	61 672	3 742
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(61 300)	4 416
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		99 267	149 426
TOTAL DES PRODUITS		4 469 209	4 468 818
TOTAL DES CHARGES		4 245 668	3 946 740
RESULTAT DE L'EXERCICE		223 541	522 078

- (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 **5 286 025** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 469 209** euros et un total **charges** de **4 245 668** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **223 541** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion-absorption de la société Numéro 7 par la société ACOM BRIVE.

- Effet de la fusion : 01/07/2017

- L'opération s'est traduite par un mali de fusion d'un montant de 105 255 euros comptabilisé en charges financières.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **91 247** euros.

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

- Investissements
- Formation
- Recrutements

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	517 517		413 207		18 059	912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	517 517		413 207		18 059	912 665
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	156 220		187 787		172 876	171 131
	Matériel de transport	46 312					46 312
	Matériel de bureau, mobilier	88 024		53 213		48 797	92 441
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	290 556		241 000		221 673	309 884	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 066 770			1 089 600		977 170
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 111 067			1 089 600		1 021 467
TOTAL		2 919 140		654 207	1 089 600	239 731	2 244 016

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres		18 059	18 059				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		18 059	18 059				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	144 705	76 111	121 685	99 130			
	Matériel de transport	28 373	4 871		33 244			
	Matériel de bureau, mobilier	67 062	48 402	41 709	73 754			
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 140	129 384	163 395	206 129			
TOTAL		240 140	147 443	181 454	206 129			
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 Agencé aménagé divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE								

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2018	Observations
Achetés avec protection juridique	517 517	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	395 148	
TOTAL	912 665	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2018
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions 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		100 000			100 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	137 039	225 263	196 109		166 193
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	137 039	325 263	196 109		266 193
TOTAL GENERAL		137 039	325 263	196 109		266 193
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			166 193 100 000	196 109		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 297	44 297	
	Clients douteux ou litigieux	238 626	238 626	
	Autres créances clients	1 219 839	1 219 839	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	350	350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	598	598	
	Impôts sur les bénéfices	163 478	163 478	
	Taxes sur la valeur ajoutée	137 840	137 840	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	41 544	41 544	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	584	584	
	Charges constatées d'avances	7 652	7 652	
TOTAL DES CREANCES		1 854 808	1 854 808	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	609 995	230 132	379 863	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	821 601	821 601		
	Personnel et comptes rattachés	293 937	293 937		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 708	219 708		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	308 246	308 246		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 658	47 658		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	76 291	76 291		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	993 673	993 673		
TOTAL DES DETTES		3 371 110	2 991 247	379 863	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		223 830			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		440 146
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	398 003	398 003
Autres créances ORG SOCIAUX PRODUITS A REC. ETAT PRODUIT A RECEVOIR	598 41 544	42 142

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2018

Total des Charges à payer		1 159 959
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 012
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	2 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		682 992
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	682 992	
Dettes fiscales et sociales		465 170
PROVISION CONGES A PAYER	150 417	
PROVISION RTT	23 520	
PROVISION GRATIFICATIONS	120 000	
PROV CH. SOC./CONGES	64 316	
PROV CH. SOC./RTT	9 408	
PROV CH.SOC./GRATIFICATIONS	48 000	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 850	
ETAT CHARGES A PAYER	47 658	
Autres dettes		9 785
CHARGES A PAYER	9 785	

np?

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		33 703,00	19,0000	640 357,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		33 703,00	19,0000	640 357,00

np?

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2018	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		191 491	
		191 491	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		191 491	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

30/06/2018		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SARL ACOM CGCF SARL ACOM LIMOUSIN 						

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

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Tél. :02.31.35.49.56
06.08.64.55.33
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 30/06/2018

@COM.BRIVE
RCS BRIVE 382 355 568
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.BRIVE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les factures à établir et les produits constatés d'avance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Iles, le 14 décembre 2018

LORGERON Alain

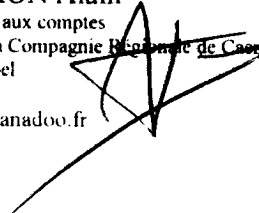
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 IFS

agecaen@wanadoo.fr



Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	912 665		912 665	517 517
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	309 884	206 129	103 755	50 417
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	977 170	100 000	877 170	2 066 770
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
	TOTAL (II)	2 244 016	306 129	1 937 887	2 679 000
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 061		4 061	5 832
	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
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 458 465	166 193	1 292 272	1 585 377
	Autres créances	344 394		344 394	379 033
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	630 000		630 000	1 200 000
	DISPONIBILITES	1 069 760		1 069 760	608 076
	Charges constatées d'avance	7 652		7 652	6 450
	TOTAL (III)	3 514 332	166 193	3 348 138	3 786 684
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 758 347	472 322	5 286 025	6 465 684

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

44 297

44 297

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

30/06/2018

30/06/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	640 357	640 357
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	322 666	322 666
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	64 036	64 036
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	664 315	642 237
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	223 541	522 078
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 914 915	2 191 374
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)	609 995	834 306
	Emprunts et dettes financières divers		606 180
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	821 601	856 052
	Dettes fiscales et sociales	869 549	834 255
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	76 291	236 674
Produits constatés d'avance (1)		993 673	906 843
Total des dettes		3 371 110	4 274 310
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 286 025	6 465 684
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		223 541,18	522 078,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 991 247	4 274 310
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

30/06/2018

30/06/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 098 889		4 098 889	4 113 373
	Montant net du chiffre d'affaires	4 098 889		4 098 889	4 113 373
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			207 976	182 679
	Autres produits			368	76
	Total des produits d'exploitation (1)			4 307 233	4 296 127
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			918	3 672
	Variation de stock			1 771	2 083
	Autres achats et charges externes			1 413 384	1 406 786
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 150	68 626
	Salaires et traitements			1 608 091	1 540 838
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel			563 107	556 649
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(7 799)	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 637	17 578
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			166 193	137 039
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10 368	42 610
	Total des charges d'exploitation (2)			3 867 821	3 775 881
RESULTAT D'EXPLOITATION				439 412	520 246

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		439 412	520 246
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	149 995	149 995
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 610	14 538
	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		161 605	164 533
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	100 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	116 909	17 690
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		216 909	17 690
RESULTAT FINANCIER		(55 304)	146 842
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		384 108	667 088
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	372	8 120
	Sur opérations en capital		38
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		372	8 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 394	3 425
	Sur opérations en capital	58 278	317
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		61 672	3 742
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(61 300)	4 416
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		99 267	149 426
TOTAL DES PRODUITS		4 469 209	4 468 818
TOTAL DES CHARGES		4 245 668	3 946 740
RESULTAT DE L'EXERCICE		223 541	522 078
(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 **5 286 025** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 469 209** euros et un total **charges** de **4 245 668** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **223 541** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion-absorption de la société Numéro 7 par la société ACOM BRIVE.

- Effet de la fusion : 01/07/2017

- L'opération s'est traduite par un mali de fusion d'un montant de 105 255 euros comptabilisé en charges financières.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

ANNEXE - Élément supplémentaire

Annexe CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **91 247** euros.

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

- Investissements
- Formation
- Recrutements

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	517 517		413 207		18 059	912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	517 517		413 207		18 059	912 665
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	156 220		187 787		172 876	171 131
	Matériel de transport	46 312					46 312
	Matériel de bureau, mobilier	88 024		53 213		48 797	92 441
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	290 556		241 000		221 673	309 884
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 066 770			1 089 600		977 170
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 111 067			1 089 600		1 021 467
TOTAL		2 919 140		654 207	1 089 600	239 731	2 244 016

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		18 059	18 059	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		18 059	18 059	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	144 705	76 111	121 685	99 130
Matériel de transport	28 373	4 871		33 244
Matériel de bureau, mobilier	67 062	48 402	41 709	73 754
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 140	129 384	163 395	206 129
TOTAL	240 140	147 443	181 454	206 129

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 - Élément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2018	Observations
Achetés avec protection juridique	517 517	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués	395 148	
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	912 665	

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

LACOM BRIVE

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an ou plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 297	44 297	
	Clients douteux ou litigieux	238 626	238 626	
	Autres créances clients	1 219 839	1 219 839	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	350	350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	598	598	
	Impôts sur les bénéfices	163 478	163 478	
	Taxes sur la valeur ajoutée	137 840	137 840	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	41 544	41 544	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	584	584	
	Charges constatées d'avances	7 652	7 652	
TOTAL DES CREANCES		1 854 808	1 854 808	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	1 an ou plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	609 995	230 132	379 863	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	821 601	821 601		
	Personnel et comptes rattachés	293 937	293 937		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 708	219 708		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	308 246	308 246		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 658	47 658		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	76 291	76 291		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	993 673	993 673		
TOTAL DES DETTES		3 371 110	2 991 247	379 863	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		223 830			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

30/04/2018

Total des Produits à recevoir		440 146
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	398 003	398 003
Autres créances ORG SOCIAUX PRODUITS A REC. ETAT PRODUIT A RECEVOIR	598 41 544	42 142

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2018

Total des Charges à payer		1 159 959
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 012
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	2 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		682 992
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	682 992	
Dettes fiscales et sociales		465 170
PROVISION CONGES A PAYER	150 417	
PROVISION RTT	23 520	
PROVISION GRATIFICATIONS	120 000	
PROV CH. SOC./CONGES	64 316	
PROV CH. SOC./RTT	9 408	
PROV CH.SOC./GRATIFICATIONS	48 000	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 850	
ETAT CHARGES A PAYER	47 658	
Autres dettes		9 785
CHARGES A PAYER	9 785	

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

	30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	33 703,00	19,0000	640 357,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	33 703,00	19,0000	640 357,00

ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

	30/06/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		191 491	
		191 491	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		191 491	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

Valeur comptable des titres détenus	
Brute	Nette

2. Participations (10 à 50 %)

Dividendes encaissés

100 000
49 995

étrangères

- Capital
- Capitaux propres
- Quote part détenue en pourcentage
- Valeur comptable des titres détenus - Brute
- Valeur comptable des titres détenus - Netto
- Prêts et avances consentis
- Montant des cautions et avals
- Chiffre d'affaires
- Résultat du dernier exercice clos
- Dividendes encaissés

@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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 29 DECEMBRE 2018

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 223 541,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	223 541,18 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	220 000,00 euros
<i>Soit 6,53 euros par part</i>	

Le solde	<u>3 541,18 euros</u>
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 667 856,38 euros.</i>	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 220 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 29 décembre 2018.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2017 :

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

