

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 10/01/2020 sous le numéro de dépôt 51

Greffe du tribunal de commerce de Brive



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/51

Déposant :

Nom/dénomination : @COM.BRIVE

Forme juridique :

N° SIREN : 382 355 568

N° gestion : 1991 B 00138

ACOM BRIVE

Cabinet @COM Brive

Page :

1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	912 665		912 665	912 665
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	322 524	202 930	119 593	103 755
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	7 665		7 665	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	977 170	144 000	833 170	877 170
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
	TOTAL (II)	2 264 320	346 930	1 917 389	1 937 887
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 660		5 660	4 061
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 441 323	151 820	1 289 503	1 292 272
	Autres créances	212 178		212 178	344 394
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	630 000
	DISPONIBILITES	1 428 714		1 428 714	1 069 760
	Charges constatées d'avance	4 976		4 976	7 652
	TOTAL (III)	3 592 851	151 820	3 441 031	3 348 138
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 857 171	498 750	5 358 421	5 286 025

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Copie certifiée conforme à l'original



[Signature]

ACOM BRIVE	Cabinet @COM Brive	Page : 2
------------	--------------------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	640 357	640 357
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	322 666	322 666
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	64 036	64 036
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	667 856	664 315
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	537 085	223 541
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 232 000	1 914 915
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)	381 368	609 995
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	853 843	821 601
	Dettes fiscales et sociales	834 389	869 549
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 387	76 291
	Produits constatés d'avance (1)	986 434	993 673
	Total des dettes	3 126 421	3 371 110
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 358 421	5 286 025
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	537 085,08	223 541,18
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 923 431	2 991 247
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 279 152		4 279 152	4 098 889
	Montant net du chiffre d'affaires	4 279 152		4 279 152	4 098 889
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			177 717	207 976
	Autres produits			81	368
	Total des produits d'exploitation (1)			4 456 949	4 307 233
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 490	918
	Variation de stock			(1 599)	1 771
	Autres achats et charges externes			1 478 284	1 413 384
	Impôts, taxes et versements assimilés			97 278	92 150
	Salaires et traitements			1 648 721	1 608 091
	Charges sociales du personnel			546 922	563 107
	Cotisations personnelles de l'exploitant			12 147	(7 799)
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 322	19 637
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			151 820	166 193
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			34 778	10 368
	Total des charges d'exploitation (2)			4 004 163	3 867 821
RESULTAT D'EXPLOITATION				452 786	439 412

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		452 786	439 412
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	249 985	149 995
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 055	11 610
	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		256 040	161 605
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 000	100 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 338	116 909
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		51 338	216 909
RESULTAT FINANCIER		204 702	(55 304)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		657 488	384 108
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		372
	Sur opérations en capital	417	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	417	372
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 500	3 394
	Sur opérations en capital		58 278
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 500	61 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 083)	(61 300)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		118 320	99 267
TOTAL DES PRODUITS		4 713 406	4 469 209
TOTAL DES CHARGES		4 176 321	4 245 668
RESULTAT DE L'EXERCICE		537 085	223 541

- (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 **5 358 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 713 406** euros et un total **charges** de **4 176 321** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **537 085** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 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 :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 **78 612** euros.

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

- Investissements
- Formation
- Recrutements

ACOM BRIVE

filig

Cabinet @COM Brive

Page : 10

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	912 665					912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 665					912 665
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	171 131		17 551		16 169	172 513
	Matériel de transport	46 312		10 371		8 352	48 330
	Matériel de bureau, mobilier	92 441		9 239			101 680
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			7 665			7 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 884		44 825		24 521	330 188
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	977 170					977 170
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 021 467					1 021 467
TOTAL		2 244 016		44 825		24 521	2 264 320

ACOM BRIVE



[Signature]

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 11

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	99 130	8 469	16 169	91 430
	Matériel de transport	33 244	6 263	8 352	31 155
	Matériel de bureau, mobilier	73 754	6 591		80 345
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 129	21 322	24 521	202 930
TOTAL		206 129	21 322	24 521	202 930

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissements 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							

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM Brive

Page : 12

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	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.

ACOM BRIVE

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 13

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	100 000	44 000			144 000
	Sur stocks et en-cours	166 193	151 820	166 193		151 820
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	266 193	195 820	166 193		295 820
TOTAL GENERAL		266 193	195 820	166 193		295 820
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			151 820 44 000	166 193		
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.						

ACOM BRIVE



[Signature]

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 14

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 297	44 297	
	Clients douteux ou litigieux	231 952	231 952	
	Autres créances clients	1 209 371	1 209 371	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	44 584	44 584	
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 490	140 490	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 538	1 538	
	Débiteurs divers	25 566	25 566	
	Charges constatées d'avances	4 976	4 976	
TOTAL DES CREANCES		1 702 774	1 702 774	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	381 368	178 378	202 990	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	853 843	853 843		
	Personnel et comptes rattachés	276 710	276 710		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 352	197 352		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	312 091	312 091		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 236	48 236		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	70 387	70 387		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	986 434	986 434		
TOTAL DES DETTES		3 126 421	2 923 431	202 990	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		228 120			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ACOM BRIVE



np?

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		483 702
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	459 722	459 722
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR	23 981	23 981

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM Brive

Page : 16

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		1 142 013
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 505
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 505	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		690 720
FOURN FACT NON PARVENUES	690 720	
Dettes fiscales et sociales		438 410
PROVISION CONGES A PAYER	135 051	
PROVISION RTT	21 658	
PROVISION GRATIFICATIONS	120 000	
PROV CH. SOC./CONGES	52 563	
PROV CH. SOC./RTT	8 230	
PROV CH.SOC./GRATIFICATIONS	45 600	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	10 540	
ETAT CHARGES A PAYER	44 768	
Autres dettes		11 377
CHARGES A PAYER	11 377	

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM Brive

Page : 17

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2019	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

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM Brive

Page : 18

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2019	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		207 793	
		207 793	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		207 793	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ACOM BRIVE

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 30/06/2019

@COM.BRIVE

RCS BRIVE 382 355 568

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

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 2019, 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.

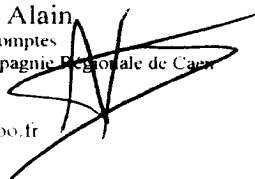
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 Iffs, le 20 novembre 2019

LORGERON Alain
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen
16 rue A Nobel
14123 IFFS
agecaen@wanadoo.fr



filig

Cabinet @COM Brive

Page : 2

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		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	912 665
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	322 524	202 930	119 593	103 755
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	7 665		7 665	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	977 170	144 000	833 170	877 170
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
	TOTAL (II)	2 264 320	346 930	1 917 389	1 937 887
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 660		5 660	4 061
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 441 323	151 820	1 289 503	1 292 272
	Autres créances	212 178		212 178	344 394
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	630 000
	DISPONIBILITES	1 428 714		1 428 714	1 069 760
	Charges constatées d'avance	4 976		4 976	7 652
	TOTAL (III)	3 592 851	151 820	3 441 031	3 348 138
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 857 171	498 750	5 358 421	5 286 025
(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					
ACOM BRIVE					



np2

Cabinet @COM Brive		Page : 3	
Bilan Passif			
		30/06/2019	30/06/2018
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	667 856	664 315
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	537 085	223 541
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 232 000	1 914 915
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)	381 368	609 995
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	853 843	821 601
	Dettes fiscales et sociales	834 389	869 549
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 387	76 291
Produits constatés d'avance (1)		986 434	993 673
Total des dettes		3 126 421	3 371 110
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 358 421	5 286 025
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		537 085,08	223 541,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 923 431	2 991 247
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ACOM BRIVE			

Compte de Résultat 1/2

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 279 152		4 279 152	4 098 889
	Montant net du chiffre d'affaires	4 279 152		4 279 152	4 098 889
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			177 717	207 976
	Autres produits			81	368
	Total des produits d'exploitation (1)			4 456 949	4 307 233
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 490	918
	Variation de stock			(1 599)	1 771
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 478 284	1 413 384
	Impôts, taxes et versements assimilés			97 278	92 150
	Salaires et traitements			1 648 721	1 608 091
	Charges sociales du personnel			546 922	563 107
	Cotisations personnelles de l'exploitant			12 147	(7 799)
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 322	19 637
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			151 820	166 193
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			34 778	10 368
	Total des charges d'exploitation (2)			4 004 163	3 867 821
RESULTAT D'EXPLOITATION				452 786	439 412

ACOM BRIVE

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 5

Compte de Résultat 2/2

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		452 786	439 412
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	249 985	149 995
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 055	11 610
	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		256 040	161 605
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 000	100 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 338	116 909
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		51 338	216 909
RESULTAT FINANCIER		204 702	(55 304)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		657 488	384 108
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		372
	Sur opérations en capital	417	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		417	372
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 500	3 394
	Sur opérations en capital		58 278
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 500	61 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 083)	(61 300)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		118 320	99 267
TOTAL DES PRODUITS		4 713 406	4 469 209
TOTAL DES CHARGES		4 176 321	4 245 668
RESULTAT DE L'EXERCICE		537 085	223 541
(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			

ACOM BRIVE



[Signature]

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 **5 358 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 713 406** euros et un total **charges** de **4 176 321** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **537 085** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 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 :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

ACOM BRIVE

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

ACOM BRIVE

filig

Cabinet @COM Brive

Page : 10

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	912 665					912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 665					912 665
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	171 131		17 551		16 169	172 513
	Matériel de transport	46 312		10 371		8 352	48 330
	Matériel de bureau, mobilier	92 441		9 239			101 680
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			7 665			7 665
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		309 884		44 825		24 521	330 188
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	977 170					977 170
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 021 467					1 021 467
TOTAL		2 244 016		44 825		24 521	2 264 320

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM-Brive

Page : 11

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	99 130	8 469	16 169	91 430
Matériel de transport	33 244	6 263	8 352	31 155
Matériel de bureau, mobilier	73 754	6 591		80 345
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 129	21 322	24 521	202 930
TOTAL	206 129	21 322	24 521	202 930

	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							

ACOM BRIVE



np?

Cabinet @COM Brive

Page : 12

ANNEXE - Elément 4.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	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.

ACOM BRIVE

Provisions

LACOM BRIVE

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 15

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		483 702
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	459 722	459 722
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR	23 981	23 981

ACOM BRIVE



np?

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		1 142 013
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 505
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 505	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		690 720
FOURN FACT NON PARVENUES	690 720	
Dettes fiscales et sociales		438 410
PROVISION CONGES A PAYER	135 051	
PROVISION RTT	21 658	
PROVISION GRATIFICATIONS	120 000	
PROV CH. SOC./CONGES	52 563	
PROV CH. SOC./RTT	8 230	
PROV CH.SOC./GRATIFICATIONS	45 600	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	10 540	
ETAT CHARGES A PAYER	44 768	
Autres dettes		11 377
CHARGES A PAYER	11 377	

ACOM BRIVE

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 18

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2019	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		207 793	
		207 793	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		207 793	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ACOM BRIVE

np?

Cabinet @COM Brive

Page : 19

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2019		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				100,00	877 000	733 000
SARL ACOM LIMOUSIN				50,00	100 170	100 170
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL ACOM CGCF						
SARL ACOM LIMOUSIN						
2. Participations (10 à 50 %)						

@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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 537 085,08 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	537 085,08 euros
Prélèvement sur le compte " autres réserves "	662 914,92 euros
<i>Qui s'élève ainsi à 4 941,46 euros.</i>	

Pour former un bénéfice distribuable de	1 200 000,00 euros
En totalité à titre de dividendes aux associés	
<i>Soit 35,61 euros par part.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 7 décembre 2019.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

JA

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

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

Exercice clos le 30 juin 2018 :

220 000,00 euros, soit 6,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 décembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

