



RCS : CAHORS

Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00091

Numéro SIREN : 400 910 998

Nom ou dénomination : @COM.SUD DU LOT

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2017 sous le numéro de dépôt 141

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 181 743		1 181 743	1 181 743	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	348 457	181 829	166 628	189 858	- 23 230
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	100 548	93 154	7 394	8 528	- 1 134
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	85 000		85 000	85 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 715 763	274 983	1 440 780	1 465 145	- 24 365
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 320		1 320	1 653	- 333
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 475 741	198 029	1 277 712	1 422 163	- 144 451
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	76 676		76 676	43 911	32 765
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 021		33 021	35 577	- 2 556
. Autres	139 622		139 622	174 987	- 35 365
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	469 568		469 568	173 121	296 447
Charges constatées d'avance	6 855		6 855	5 797	1 058
TOTAL (II)	2 202 803	198 029	2 004 774	1 857 210	147 564
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 918 565	473 011	3 445 554	3 322 355	123 199

@COM SUD DU LOT

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 741 600 Euros)	741 600	594 000	147 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	152 438		152 438
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 100	15 100	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	400 153	336 143	64 010
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 687	64 010	- 60 323
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 312 978	1 009 253	303 725
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	504 820	666 887	- 162 067
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 120	205 853	- 4 733
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	102 876	101 127	1 749
. Organismes sociaux	91 346	102 673	- 11 327
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	270 252	276 961	- 6 709
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 070	12 380	4 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	66 874	77 844	- 10 970
Produits constatés d'avance	878 218	869 376	8 842
TOTAL (IV)	2 152 576	2 313 102	- 160 526
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 445 554	3 322 355	123 199

@COM SUD DU LOT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 917 655		1 917 655	1 896 624	21 031	1,11
Chiffres d'affaires Nets	1 917 655		1 917 655	1 896 624	21 031	1,11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			110 707	30 445	80 262	263,63
Autres produits			135	19	116	610,53
Total des produits d'exploitation			2 028 497	1 927 087	101 410	5,26
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			333	3 172	- 2 839	-89,50
Autres achats et charges externes			563 253	515 121	48 132	9,34
Impôts, taxes et versements assimilés			50 930	60 838	- 9 908	-16,29
Salaires et traitements			865 102	858 955	6 147	0,72
Charges sociales			294 788	260 529	34 259	13,15
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 294	33 254	- 960	-2,89
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			198 029	87 733	110 296	125,72
Dotations aux provisions						
Autres charges			5 698	14 126	- 8 428	-59,66
Total des charges d'exploitation			2 010 427	1 833 727	176 700	9,64
RESULTAT EXPLOITATION			18 070	93 360	- 75 290	-80,64
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			2 857	4 410	- 1 553	-35,22
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			2 857	4 410	- 1 553	-35,22
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			19 547	24 372	- 4 825	-19,80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			19 547	24 372	- 4 825	-19,80
RESULTAT FINANCIER			-16 690	-19 962	3 272	16,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 380	73 398	- 72 018	-98,12

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 307	2 734	- 427	-15,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	2 307	2 734	- 427	-15,62
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 307	2 734	- 427	-15,62
Participation des salariés		12 123	- 12 123	-100
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	2 033 661	1 934 231	99 430	5,14
Total des charges	2 029 974	1 870 222	159 752	8,54
RESULTAT NET	3 687	64 010	-60 323	-94,24
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

@COM SUD DU LOT

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 445 554,14 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 687,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/10/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

Actif circulant**- Stocks :**

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

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

- Créances :

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

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

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 38 440 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 19 411 €.

Comptabilisation du CICE

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

Utilisation du CICE de l'année précédente

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

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 38 235 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 715 763 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 181 743			1 181 743
Immobilisations corporelles	441 074	7 930		449 004
Immobilisations financières	85 015			85 015
TOTAL	1 707 833	7 930		1 715 763

Amortissements et dépréciations d'actif = 274 983 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	242 688	32 294		274 983
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	242 688	32 294		274 983

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele	365 142	0	365 142	Non amortiss.
Clientele cgp expertise	471 800	0	471 800	Non amortiss.
Clientele quercy gestion	18 000	0	18 000	Non amortiss.
Clientele garnier	326 801	0	326 801	Non amortiss.
Construct.batiments	348 457	181 829	166 628	15 ans
Mat bureau et infor/cahors	53 867	47 007	6 859	de 1 à 10 ans
Materiel bureau gcp	46 681	46 147	534	5 ans
TOTAL	1 630 748	274 983	1 355 765	

Etat des créances = 1 731 915 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 731 915	1 731 915	
TOTAL	1 731 915	1 731 915	

Provisions pour dépréciation = 198 029 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	87 733	198 029	5 698	82 035	198 029
Comptes financiers					
TOTAL	87 733	198 029	5 698	82 035	198 029

Produits à recevoir par postes du bilan = 334 798 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	315 387
Autres créances	19 411
Disponibilités	
TOTAL	334 798

Charges constatées d'avance = 6 855 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 741 600 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	165	3600,00	594 000
Titres émis	41	3600,00	147 600
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	206	3600,00	741 600

Etat des dettes = 2 132 576 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	504 820	337 771	167 049	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	201 120	201 120		
Dettes fiscales & sociales	481 544	481 544		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	66 874	66 874		
Produits constatés d'avance	878 218	878 218		
TOTAL	2 132 576	1 965 527	167 049	

Charges à payer par postes du bilan = 302 509 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	126 625
Dettes fiscales & sociales	167 580
Autres dettes	8 304
TOTAL	302 509

Produits constatés d'avance = 878 218 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

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

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 35 655 €.

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

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 334 798 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(418100)	315 387
TOTAL	315 387

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit à recevoir(448700)	19 411
TOTAL	19 411

Charges constatées d'avance = 6 855 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	6 855
TOTAL	6 855

Charges à payer = 302 509 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss.fact.non parvenues(408100)	126 625
TOTAL	126 625

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio.pour congés(428200)	72 452
Provision rtt(428210)	9 424
Provision gratification(428250)	21 000
Charg.social/congés à payer(438200)	26 083
Prov ch.s/rtt(438210)	3 393
Prov ch.s/gratification(438250)	7 560
Autr.charg.sociales à payer(438600)	10 598
Etat autres ch. a pa(448600)	17 070
TOTAL	167 580

Autres dettes	Montant
Charge à payer(468600)	8 304
TOTAL	8 304

Produits constatés d'avance = 878 218 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	826 327
Protection juridique d'avance(487100)	51 891
TOTAL	878 218

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DHL GESTION	8 000	109 950	100	70 000	70 000			441 286	15 245	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOM PRAYSSAC	30 000	2 265	50	15 000	15 000	7 354		84 095	3 226	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

@COM.SUD DU LOT
Société à responsabilité limitée
au capital de 741 600 euros
Siège social : 82, Chemin de Bellecroix
46000 CAHORS
400910998 RCS CAHORS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 687,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 687,21 euros
A la réserve légale	3 687,21 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

