

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 21/02/2022 sous le numéro de dépôt 585

Certifié conforme

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 457 613		1 457 613	1 457 613
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	348 457	297 981	50 476	73 706
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	307 439	208 024	99 415	92 381
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		2 113 525	506 005	1 607 520	1 623 716
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 540		2 540	3 300
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 017 875	142 290	875 585	880 178
	Autres créances	62 922		62 922	112 588
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	833 222		833 222	1 397 490	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 062		8 062	5 581
	TOTAL (III)	1 924 620	142 290	1 782 330	2 399 137
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 038 145	648 295	3 389 850	4 022 852

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	741 600	741 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 632	215 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	84 160	51 723
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	314 503	400 927
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	328 507	246 013
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 684 402	1 655 895
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)	859	666 986
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	302 479	267 623
	Dettes fiscales et sociales	497 736	591 779
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 016	44 904
	Produits constatés d'avance (1)	848 358	795 665
	Total des dettes	1 705 448	2 366 957
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 389 850	4 022 852
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	328 506,54	246 013,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 705 448	2 366 099
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 805 890		2 598 732
	Montant net du chiffre d'affaires	2 805 890		2 598 732
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		40 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		188 791	184 753
	Autres produits		14	37
	Total des produits d'exploitation (1)		3 035 029	2 783 522
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		2 400	
	Variation de stock		760	1 300
	Autres achats et charges externes		1 094 194	755 829
	Impôts, taxes et versements assimilés		57 261	46 575
	Salaires et traitements		960 413	1 039 695
	Charges sociales du personnel		271 710	268 748
	Cotisations personnelles de l'exploitant			101 657
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		49 122	46 818
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		142 290	148 612
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		16 408	28 560
	Total des charges d'exploitation (2)		2 594 559	2 437 795
RESULTAT D'EXPLOITATION			440 470	345 727

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		440 470	345 727
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		809
	Total des produits financiers		809
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 071	2 575
	Total des charges financières	1 071	2 575
RESULTAT FINANCIER		(1 071)	(1 766)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		439 398	343 961
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 073	195 991
	Total des produits exceptionnels	11 073	1 186
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 138
	Total des charges exceptionnelles		7 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 073	(5 952)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		121 965	91 996
TOTAL DES PRODUITS		3 046 102	2 785 517
TOTAL DES CHARGES		2 717 595	2 539 504
RESULTAT DE L'EXERCICE		328 507	246 013
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 389 850** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 046 102** euros et un total **charges** de **2 717 595** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **328 507** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 620 000 € remboursé au 09/04/2021
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Immobilisations décomposables :

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 457 613					1 457 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 457 613					1 457 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	348 457					348 457
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	124 429		25 260			149 689
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	150 084		7 666			157 750
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	622 970		32 926			655 896
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		2 080 598		32 926			2 113 525

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	274 751	23 230		297 981
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	53 347	15 061		68 408
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	128 785	10 831		139 616
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	456 883	49 122		506 005
TOTAL		456 883	49 122		506 005

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 451 743	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	5 870	Mali de fusion Acom Prayssac
TOTAL	1 457 613	

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

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

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	148 612	142 290	148 612		142 290
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	148 612	142 290	148 612		142 290
TOTAL GENERAL		148 612	142 290	148 612		142 290
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			142 290	148 612		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 017 875	1 017 875	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 303	48 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 219	12 219	
	Charges constatées d'avances	8 062	8 062	
TOTAL DES CREANCES		1 088 858	1 088 858	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine ()	859	859		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	302 479	302 479		
	Personnel et comptes rattachés	146 391	146 391		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 174	114 174		
	Impôts sur les bénéfices	25 769	25 769		
	Taxes sur la valeur ajoutée	194 888	194 888		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 514	16 514		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	56 016	56 016		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	848 358	848 358		
TOTAL DES DETTES		1 705 448	1 705 448		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		665 571			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		239 976
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	227 952	227 952
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	513 11 511	12 024

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		403 971
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS S/EMPRUNTS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACT NON PARVENUES	172 885	172 885
Dettes fiscales et sociales PERS PROV CONGES PAYES PERS PROV RTT PERS PROV GRATIFICATIONS ORG SOC CH.SOC/CONGES PAYES ORG SOC CH.SOC/RTT ORG SOC CH.SOC/GRATIFICATIONS ORG SOC CHARGES A PAYER ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	80 024 16 104 50 000 22 778 5 153 17 500 20 346 14 734	226 639
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR CHARGES A PAYER	4 267 180	4 447

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00

Engagements financiers

	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		88 611	
		88 611	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		88 611	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.SUD DU LOT
Société par actions simplifiée
au capital de 741 600 euros
Siège social : 82, Chemin de Bellecroix,
46000 CAHORS
400 910 998 RCS CAHORS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 328 506,54 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice328 506,54 euros
 - Augmenté d'un prélèvement sur le compte "autres réserves"71 493,46 euros
 -
 - Les sommes distribuables s'élevant ainsi à400 000,00 euros
 - A titre de dividendes400 000,00 euros
- Soit 1,94 euros par action

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

- Exercice clos le 30 juin 2018 : 100 000,00 euros, soit 485,44 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 100 000,00 euros, soit 485,44 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

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

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

Certifié conforme
La Présidente
Société MOC@
Jean-François LAMINE

