

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00652

Numéro SIREN : 318 623 022

Nom ou dénomination : @COM.CO FIREX

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2021 sous le numéro de dépôt 1822

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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	6 405	6 405		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 239	298 695	87 544	124 591
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 457		26 457	27 220
TOTAL (II)		2 629 837	305 100	2 324 736	2 362 546
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				5 900
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 172 363	82 758	1 089 605	1 054 711
	Autres créances	65 822		65 822	149 923
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 000		800 000	1 000 000
	DISPONIBILITES	1 371 118		1 371 118	311 773
	Charges constatées d'avance	26 743		26 743	25 855
	TOTAL (III)	3 436 045	82 758	3 353 287	2 548 163
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 065 881	387 858	5 678 023	4 910 709

(1) dont droit au bail

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

26 457

27 220

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500	797 500
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 208 467	991 737
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	705 649	616 730
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 931 616	2 625 967
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		64 578
	Total des provisions		64 578
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	904 699	254 509
	Emprunts et dettes financières divers		202 667
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 107	162 846
	Dettes fiscales et sociales	639 193	546 979
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 840	72 378
	Produits constatés d'avance (1)	922 568	980 786
	Total des dettes	2 746 408	2 220 164
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 678 023	4 910 709
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	705 648,91	616 730,10
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 746 408	2 178 211
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 012	508

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 109 475		3 109 475	3 341 809
	Montant net du chiffre d'affaires	3 109 475		3 109 475	3 341 809
	Production stockée			(5 900)	(3 724)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			(143)	3 147
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			123 864	202 372
	Autres produits			200	358
Total des produits d'exploitation (1)			3 227 496	3 543 962	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			688 459	747 775
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 486	47 726
	Salaires et traitements			1 219 844	1 368 491
	Charges sociales du personnel			304 991	379 431
	Cotisations personnelles de l'exploitant			165 064	176 882
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			37 047	37 898
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			22 233	52 174
Dotations aux provisions				64 578	
Autres charges			21 180	29 234	
Total des charges d'exploitation (2)			2 494 306	2 904 190	
RESULTAT D'EXPLOITATION			733 190	639 773	

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		733 190	639 773
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 230	6 287
	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		169 230	166 287
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 663	12 416
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 663	12 416
RESULTAT FINANCIER		165 567	153 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		898 757	793 645
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		15 137
	Sur opérations en capital	836	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		100 000
Total des produits exceptionnels		836	115 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		127 156
	Sur opérations en capital	836	229
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		836	127 385
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(12 247)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		193 108	164 667
TOTAL DES PRODUITS		3 397 562	3 825 387
TOTAL DES CHARGES		2 691 913	3 208 657
RESULTAT DE L'EXERCICE		705 649	616 730

(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 **5 678 023** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 397 562** euros et un total **charges** de **2 691 913** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **705 649** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

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

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 830 000 euros.
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.
- Report des échéances d'emprunts.

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 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Règles et Méthodes Comptables

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	857 140					857 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857 140					857 140
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	247 985					247 985
	Matériel de transport	41 431					41 431
	Matériel de bureau, mobilier	96 823					96 823
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	386 239					386 239
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 220		74		836	26 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 387 220		74		836	1 386 457
TOTAL		2 630 599		74		836	2 629 837

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 405			6 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 405			6 405
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 302	24 113		192 414
	Matériel de transport	20 405	5 434		25 839
	Matériel de bureau, mobilier	72 942	7 501		80 443
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	261 648	37 047		298 695
TOTAL		268 053	37 047		305 100

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement ne 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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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		30/06/2020
				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	64 578		64 578		
	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	64 578		64 578		
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	100 637	22 233	40 113		82 758
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 637	22 233	40 113		82 758
TOTAL GENERAL		165 215	22 233	104 691		82 758
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 233	104 691		
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 457	26 457	
	Clients douteux ou litigieux	96 256	96 256	
	Autres créances clients	1 076 107	1 076 107	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 450	3 450	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 340	35 340	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 158	4 158	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 874	22 874	
	Charges constatées d'avances	26 743	26 743	
	TOTAL DES CREANCES	1 291 384	1 291 384	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	1 012	1 012		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	903 687	903 687		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	212 107	212 107		
	Personnel et comptes rattachés	161 628	161 628		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 557	195 557		
	Impôts sur les bénéfices	23 607	23 607		
	Taxes sur la valeur ajoutée	240 368	240 368		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 033	18 033		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	67 840	67 840		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	922 568	922 568		
	TOTAL DES DETTES	2 746 408	2 746 408		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		830 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		180 374			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		197 768
Autres créances clients		183 548
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	183 548	
Autres créances		14 220
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	4 704	
ORG SOC PROD A RECEVOIR	3 450	
ETAT CHARGES A PAYER - FCP	4 158	
DIVERS PROD.A RECEVOIR	525	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 383	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2020

Total des Charges à payer		418 763
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 552
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	539	
INTERETS COURUS A PAYER	1 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		149 387
FOURN FACT NON PARVENUES	149 387	
Dettes fiscales et sociales		260 114
PERS CONGES A PAYER	82 448	
PERS AUTRES CHARG.A PAYER	79 180	
ORG SOC CH/CONGES PAYES	28 863	
ORG SOC CHARGES A PAYER	14 400	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	38 216	
ETAT CHARGES A PAYER	8 468	
ETAT CHARGES A PAYER - TA	2 005	
ETAT CHARGES A PAYER - EC	6 534	
Autres dettes		7 710
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 212	
DIVERS CHARGES A PAYER	5 498	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		118 950	
		118 950	
Autres engagements Emprunt CIC (PGE) - Garantie partielle de l'Etat			830 000
			830 000
Total des engagements financiers (1)		118 950	830 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

30/06/2020

B. Renseignements globaux

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

@COM.COFIREX
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 61 RUE JEAN BRIAUD
33700 MERIGNAC
318 623 022 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2020
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

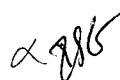
- Bénéfice de l'exercice705 649 euros
- A titre de dividendes aux associés400 000 euros
Soit 124,03 euros par part
- Le solde en totalité au compte "autres réserves".....305 649 euros

Le paiement des dividendes sera effectué le 21 décembre 2020.

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.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 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.



Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° 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 2017 : 400 000 euros, soit 124,03 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros
- Exercice clos le 30 juin 2018 : 400 000 euros, soit 124,03 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 400 000 euros, soit 124,03 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL @COM.COFIREX

Société à responsabilité limitée au capital de 200.000 €

61, rue Jean Briaud

33700 – MERIGNAC

R.C.S. BORDEAUX 318 623 022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société @COM.COFIREX,

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.COFIREX relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la gérance le 3 octobre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons, dans ce cadre, apprécié le suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 la gérance.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 3 décembre 2020

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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	6 405	6 405		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 239	298 695	87 544	124 591
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 457		26 457	27 220
	TOTAL (II)	2 629 837	305 100	2 324 736	2 362 546
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				5 900
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 172 363	82 758	1 089 605	1 054 711
	Autres créances	65 822		65 822	149 923
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 000		800 000	1 000 000
	DISPONIBILITES	1 371 118		1 371 118	311 773
	Charges constatées d'avance	26 743		26 743	25 855
	TOTAL (III)	3 436 045	82 758	3 353 287	2 548 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 065 881	387 858	5 678 023	4 910 709
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				26 457	27 220
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	797 500	797 500
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 208 467	991 737
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	705 649	616 730
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 931 616	2 625 967
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		64 578
Total des provisions			64 578
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	904 699	254 509
	Emprunts et dettes financières divers		202 667
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 107	162 846
	Dettes fiscales et sociales	639 193	546 979
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 840	72 378
Produits constatés d'avance (1)		922 568	980 786
Total des dettes		2 746 408	2 220 164
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 678 023	4 910 709
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		705 648,91	616 730,10
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 746 408	2 178 211
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		1 012	508

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	3 109 475		3 109 475
	Montant net du chiffre d'affaires	3 109 475		3 109 475
	Production stockée			(5 900)
	Production immobilisée			(3 724)
	Subventions d'exploitation			1 143
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			123 864
	Autres produits			200
Total des produits d'exploitation (1)				3 227 496
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			688 459
				747 775
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 486
	Salaires et traitements			1 219 844
	Charges sociales du personnel			304 991
	Cotisations personnelles de l'exploitant			165 064
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			37 047
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			22 233
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			21 180
Total des charges d'exploitation (2)				2 494 306
RESULTAT D'EXPLOITATION				733 190
				639 773

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		733 190	639 773
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 230	6 287
	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		169 230	166 287
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 663	12 416
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 663	12 416
RESULTAT FINANCIER		165 567	153 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		898 757	793 645
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		15 137
	Sur opérations en capital	836	100 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	836	115 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		127 156
	Sur opérations en capital	836	229
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	836	127 385
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(12 247)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		193 108	164 667
TOTAL DES PRODUITS		3 397 562	3 825 387
TOTAL DES CHARGES		2 691 913	3 208 657
RESULTAT DE L'EXERCICE		705 649	616 730

- (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

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **5 678 023** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 397 562** euros et un total **charges** de **2 691 913** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **705 649** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 830 000 euros.
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.
- Report des échéances d'emprunts.

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 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Règles et Méthodes Comptables

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	857 140					857 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857 140					857 140
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	247 985					247 985
	Matériel de transport	41 431					41 431
	Matériel de bureau, mobilier	96 823					96 823
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	386 239					386 239	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 220		74		836	26 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 387 220		74		836	1 386 457
TOTAL		2 630 599		74		836	2 629 837

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 405			6 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 405			6 405
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 302	24 113		192 414
	Matériel de transport	20 405	5 434		25 839
	Matériel de bureau, mobilier	72 942	7 501		80 443
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	261 648	37 047		298 695
TOTAL		268 053	37 047		305 100

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement 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							

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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		30/06/2020
				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	64 578		64 578		
	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	64 578		64 578			
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	100 637	22 233	40 113		82 758
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 637	22 233	40 113		82 758
TOTAL GENERAL		165 215	22 233	104 691		82 758
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 233	104 691		
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 457	26 457	
	Clients douteux ou litigieux	96 256	96 256	
	Autres créances clients	1 076 107	1 076 107	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 450	3 450	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 340	35 340	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 158	4 158	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 874	22 874	
	Charges constatées d'avances	26 743	26 743	
TOTAL DES CREANCES		1 291 384	1 291 384	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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 1 an max. à l'origine (1)	1 012	1 012		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	903 687	903 687		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	212 107	212 107		
	Personnel et comptes rattachés	161 628	161 628		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 557	195 557		
	Impôts sur les bénéfices	23 607	23 607		
	Taxes sur la valeur ajoutée	240 368	240 368		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 033	18 033		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	67 840	67 840		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	922 568	922 568		
TOTAL DES DETTES		2 746 408	2 746 408		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		830 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		180 374			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		197 768
Autres créances clients		183 548
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	183 548	
Autres créances		14 220
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	4 704	
ORG SOC PROD A RECEVOIR	3 450	
ETAT CHARGES A PAYER - FCP	4 158	
DIVERS PROD.A RECEVOIR	525	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 383	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		418 763
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 552
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	539	
INTERETS COURUS A PAYER	1 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		149 387
FOURN FACT NON PARVENUES	149 387	
Dettes fiscales et sociales		260 114
PERS CONGES A PAYER	82 448	
PERS AUTRES CHARG.A PAYER	79 180	
ORG SOC CH/CONGES PAYES	28 863	
ORG SOC CHARGES A PAYER	14 400	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	38 216	
ETAT CHARGES A PAYER	8 468	
ETAT CHARGES A PAYER - TA	2 005	
ETAT CHARGES A PAYER - EC	6 534	
Autres dettes		7 710
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 212	
DIVERS CHARGES A PAYER	5 498	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		118 950	
		118 950	
Autres engagements Emprunt CIC (PGE) - Garantie partielle de l'Etat			830 000
			830 000
Total des engagements financiers (1)		118 950	830 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2020

	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 AUDITEC			80,00	1 360 000	1 360 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDITEC					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 521 458	160 511	160 000
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					