

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 08/03/2022 sous le numéro de dépôt 4534

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	380 126	317 905	62 220	87 544
	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	26 565		26 565	26 457
TOTAL (II)		2 623 831	324 310	2 299 520	2 324 736
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	31 334		31 334	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 006 039	58 313	947 727	1 089 605
	Autres créances	84 353		84 353	65 822
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 000		800 000	800 000
	DISPONIBILITES	753 962		753 962	1 371 118
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 855		21 855	26 743
	TOTAL (III)	2 697 544	58 313	2 639 231	3 353 287
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 321 375	382 623	4 938 752	5 678 023

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

26 457

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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	1 514 116	1 208 467
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	657 303	705 649
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 188 919	2 931 616
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	567	904 699
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 366	212 107
	Dettes fiscales et sociales	472 365	639 193
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 733	67 840
	Produits constatés d'avance (1)	859 802	922 568
	Total des dettes	1 724 833	2 746 408
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 938 752	5 678 023
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	657 303,16	705 648,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 724 833	2 746 408
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	567	1 012

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2021	30/06/2020	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 984 694		2 984 694	3 109 475
	Montant net du chiffre d'affaires	2 984 694		2 984 694	3 109 475
	Production stockée			31 334	(5 900)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			28 950	(143)
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			64 717	123 864
	Autres produits			2 641	200
Total des produits d'exploitation (1)			3 112 336	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			1 204 988	688 459
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 388	35 486
	Salaires et traitements			843 168	1 219 844
	Charges sociales du personnel			282 331	304 991
	Cotisations personnelles de l'exploitant				165 064
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			36 579	37 047
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			16 786	22 233	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			25 000		
Autres charges			1 863	21 180	
Total des charges d'exploitation (2)			2 433 103	2 494 306	
RESULTAT D'EXPLOITATION			679 233	733 190	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		679 233	733 190
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)	6 942	9 230
	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		166 942	169 230
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 271	3 663
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 271	3 663
RESULTAT FINANCIER		165 671	165 567
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		844 904	898 757
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	424	
	Sur opérations en capital	1 250	836
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 674	836
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 918	
	Sur opérations en capital		836
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 918	836
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(244)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		187 357	193 108
TOTAL DES PRODUITS		3 280 952	3 397 562
TOTAL DES CHARGES		2 623 649	2 691 913
RESULTAT DE L'EXERCICE		657 303	705 649
(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 **4 938 752** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 280 952** euros et un total **charges** de **2 623 649** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **657 303** 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'arrêt 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 830 000 € remboursé en 04/2021.
- Report des échéances sociales.
- Activité partielle pour une partie du personnel.

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	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		9 455			257 440
	Matériel de transport	41 431				14 262	27 169
	Matériel de bureau, mobilier	96 823		1 800		3 107	95 516
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	386 239		11 255		17 369	380 126
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 457		108			26 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 386 457		108			1 386 565
TOTAL		2 629 837		11 363		17 369	2 623 831

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			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	192 414	24 880		217 294
	Matériel de transport	25 839	5 434	14 262	17 011
	Matériel de bureau, mobilier	80 443	6 265	3 107	83 601
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298 695	36 579	17 369	317 905
TOTAL		305 100	36 579	17 369	324 310

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 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.

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		25 000			25 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000			25 000
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	82 758	16 786	41 231		58 313
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 758	16 786	41 231		58 313
TOTAL GENERAL		82 758	41 786	41 231		83 313
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 786	41 231		
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	26 565		26 565
	Clients douteux ou litigieux	69 975	69 975	
	Autres créances clients	936 064	936 064	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 127	6 127	
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 499	52 499	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 163	1 163	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 564	24 564	
	Charges constatées d'avances	21 855	21 855	
TOTAL DES CREANCES		1 138 813	1 112 248	26 565
(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)	567	567		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	321 366	321 366		
	Personnel et comptes rattachés	115 622	115 622		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 194	119 194		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	231 443	231 443		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 106	6 106		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	70 733	70 733		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	859 802	859 802		
TOTAL DES DETTES		1 724 833	1 724 833		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		903 147			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		178 523
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	164 362	164 362
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR ETAT CHARGES A PAYER - TA DIVERS PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 032 1 163 4 240 2 725	14 160

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		462 952
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		567
INTERETS COURUS A PAYER	567	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		261 171
FOURN FACT NON PARVENUES	261 171	
Dettes fiscales et sociales		196 378
PERS CONGES A PAYER	75 786	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	39 837	
ORG SOC CH/CONGES PAYES	25 691	
ORG SOC CHARGES A PAYER	13 943	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	36 259	
ETAT CHARGES A PAYER	4 724	
ETAT CHARGES A PAYER - FCP	139	
Autres dettes		4 836
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 919	
DIVERS CHARGES A PAYER	1 918	

Capital social

		30/06/2021	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

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		125 803	
		125 803	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		125 803	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/06/2021

	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	700 000	978 219	80,00	1 360 000	1 360 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDITEC					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 536 415	143 742	160 000
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 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 28 DECEMBRE 2021
--

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 657 303,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	657 303,16 euros
------------------------	------------------

Affecté en totalité à titre de dividendes aux associés <i>Soit 124,03 euros par part</i>	400 000,00 euros
--	------------------

Le solde Affecté en totalité au compte " autres réserves " <i>qui s'élève ainsi à 1 771 418,80 euros.</i>	257 303,16 euros
--	------------------

Le paiement des dividendes sera effectué **à compter de ce jour.**

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 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.

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 2018 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 DECEMBRE 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leurs activités et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 notamment pour ce qui concerne : le traitement comptable des conséquences de la crise sanitaire et le suivi comptable des factures à établir et des produits constatés d'avance.

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

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.

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 10 décembre 2021

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	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	380 126	317 905	62 220	87 544
	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	26 565		26 565	26 457
TOTAL (II)		2 623 831	324 310	2 299 520	2 324 736
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	31 334		31 334	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 006 039	58 313	947 727	1 089 605
	Autres créances	84 353		84 353	65 822
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 000		800 000	800 000
	DISPONIBILITES	753 962		753 962	1 371 118
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 855		21 855	26 743
	TOTAL (III)	2 697 544	58 313	2 639 231	3 353 287
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 321 375	382 623	4 938 752	5 678 023

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

S.A. CABINET KRIBS

26 457

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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	1 514 116	1 208 467
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	657 303	705 649
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 188 919	2 931 616
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	567	904 699
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 366	212 107
	Dettes fiscales et sociales	472 365	639 193
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 733	67 840
	Produits constatés d'avance (1)	859 802	922 568
	Total des dettes	1 724 833	2 746 408
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 938 752	5 678 023
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		657 303,16	705 648,91
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 724 833	2 746 408
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		567	1 012

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)	2 984 694		2 984 694
	Montant net du chiffre d'affaires	2 984 694		2 984 694
				3 109 475
	Production stockée			31 334
	Production immobilisée			(5 900)
	Subventions d'exploitation			28 950
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			64 717
	Autres produits			2 641
Total des produits d'exploitation (1)			3 112 336	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		1 204 988	688 459
	Impôts, taxes et versements assimilés		22 388	35 486
	Salaires et traitements		843 168	1 219 844
	Charges sociales du personnel		282 331	304 991
	Cotisations personnelles de l'exploitant			165 064
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		36 579	37 047
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		16 786	22 233
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		25 000	
	Autres charges		1 863	21 180
Total des charges d'exploitation (2)			2 433 103	2 494 306
RESULTAT D'EXPLOITATION			679 233	733 190

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		679 233	733 190
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)	6 942	9 230
	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		166 942	169 230
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 271	3 663
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 271	3 663
RESULTAT FINANCIER		165 671	165 567
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		844 904	898 757
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	424	
	Sur opérations en capital	1 250	836
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 674	836
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 918	
	Sur opérations en capital		836
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 918	836
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(244)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		187 357	193 108
TOTAL DES PRODUITS		3 280 952	3 397 562
TOTAL DES CHARGES		2 623 649	2 691 913
RESULTAT DE L'EXERCICE		657 303	705 649

- (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 **4 938 752 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 280 952 euros** et un total **charges** de **2 623 649 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **657 303 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'arrêt 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 830 000 € remboursé en 04/2021.
- Report des échéances sociales.
- Activité partielle pour une partie du personnel.

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	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		9 455			257 440
	Matériel de transport	41 431				14 262	27 169
	Matériel de bureau, mobilier	96 823		1 800		3 107	95 516
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		386 239		11 255		17 369	380 126
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 457		108			26 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 386 457		108			1 386 565
TOTAL		2 629 837		11 363		17 369	2 623 831

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			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	192 414	24 880		217 294
	Matériel de transport	25 839	5 434	14 262	17 011
	Matériel de bureau, mobilier	80 443	6 265	3 107	83 601
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298 695	36 579	17 369	317 905
TOTAL		305 100	36 579	17 369	324 310

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

Fonds Commercial

	30/06/2021	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.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour inv estissement					
	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		25 000			25 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000			25 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	82 758	16 786	41 231		58 313
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 758	16 786	41 231		58 313
TOTAL GENERAL		82 758	41 786	41 231		83 313
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 786	41 231		
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	26 565		26 565
	Clients douteux ou litigieux	69 975	69 975	
	Autres créances clients	936 064	936 064	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 127	6 127	
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 499	52 499	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 163	1 163	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 564	24 564	
	Charges constatées d'avances	21 855	21 855	
TOTAL DES CREANCES		1 138 813	1 112 248	26 565
(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)	567	567		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	321 366	321 366		
	Personnel et comptes rattachés	115 622	115 622		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 194	119 194		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	231 443	231 443		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 106	6 106		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	70 733	70 733		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	859 802	859 802		
TOTAL DES DETTES		1 724 833	1 724 833		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		903 147			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		178 523
Autres créances clients		164 362
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	164 362	
Autres créances		14 160
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	6 032	
ETAT CHARGES A PAYER - TA	1 163	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 240	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 725	

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		462 952
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		567
INTERETS COURUS A PAYER	567	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		261 171
FOURN FACT NON PARVENUES	261 171	
Dettes fiscales et sociales		196 378
PERS CONGES A PAYER	75 786	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	39 837	
ORG SOC CH/CONGES PAYES	25 691	
ORG SOC CHARGES A PAYER	13 943	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	36 259	
ETAT CHARGES A PAYER	4 724	
ETAT CHARGES A PAYER - FCP	139	
Autres dettes		4 836
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 919	
DIVERS CHARGES A PAYER	1 918	

Capital social

		30/06/2021	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

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		125 803	
		125 803	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		125 803	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

