

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 : 2015 B 00507

Numéro SIREN : 809 433 154

Nom ou dénomination : @COM.CORPORATE-FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2020 sous le numéro de dépôt 835

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/835

Déposant :

Nom/dénomination : @COM.CORPORATE-FINANCE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 809 433 154

N° gestion : 2015 B 00507



Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 16 JAN. 2020

sous le N° 835.

@COM CORPORATE-FINANCE

Bilan



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	260,00	260,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	80 320,60	22 067,72	58 252,88	27 581,40	30 671
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 250,00		8 250,00	2 000,00	6 250
TOTAL (I)	88 830,60	22 327,72	66 502,88	29 581,40	36 921
Actif circulant	88830,60	22327,72	66502,88	29581,40	36921
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	540,00		540,00		540
Clients et comptes rattachés	208 605,00		208 605,00	395 700,00	- 187 095
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	78 165,00		78 165,00		78 165
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 845,00		2 845,00	30 750,84	- 27 906
Autres				5 613,00	- 5 613
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 122,27		145 122,27	444 607,06	- 299 485
Charges constatées d'avance	5 207,50		5 207,50	8 784,00	- 3 577
TOTAL (II)	440 484,77		440 484,77	885 454,90	- 444 970
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	529 315,37	22 327,72	506 987,65	915 036,30	- 408 049

@com Quercy

Page 6



Handwritten signature

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500,00 Euros)	12 500,00	11 500,00	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 150,00	1 000,00	150
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	317 838,48	152 028,15	165 810
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	41 214,28	195 960,33	- 154 746
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	372 702,76	360 488,48	12 214
Produits des émissions de titres participatifs	372 702,76	360 488,48	12 214
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 953,25	3 013,70	- 60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 116,37	183 985,97	- 162 870
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 013,00	147 458,00	- 129 445
. Organismes sociaux	28 423,05	100 906,06	- 72 483
. Etat, impôts sur les bénéfices		16 661,00	- 16 661
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 678,00	101 838,00	- 41 160
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 101,22	685,09	2 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	134 284,89	554 547,82	- 420 263
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	134 284,89	554 547,82	- 420 263
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	506 987,65	915 036,30	- 408 049

506 987,65 915 036,30 - 408 049



Signature



Handwritten signature or initials.

@COM CORPORATE-FINANCE

Compte de résultat



Handwritten signature or mark.

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	787 283,17		787 283,17	1 152 850,00	- 365 567	-31,71
Chiffres d'affaires Nets	787 283,17		787 283,17	1 152 850,00	- 365 567	-31,71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		2 345,37	5 644,45	- 3 299	-58,45	
Autres produits		0,58	1,72	- 1	-66,28	
Total des produits d'exploitation	789 629,12	1 158 496,17	- 368 867	-31,84		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes	280 859,49	377 176,36	- 96 317	-25,54		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 279,76	5 682,31	3 597	63,31		
Salaires et traitements	336 818,58	365 860,22	- 29 042	-7,94		
Charges sociales	88 253,41	117 528,23	- 29 275	-24,91		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 829,10	6 991,84	2 837	40,58		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges	7,50	62,88	- 55	-88,07		
Total des charges d'exploitation	725 047,84	873 301,84	- 148 254	-16,98		
RESULTAT EXPLOITATION	64 581,28	285 194,33	- 220 613	-77,36		
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	64 581,28	285 194,33	- 220 613	-77,36		


Handwritten signature or mark.

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	59,00	200,00	- 141	-70,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	59,00	200,00	- 141	-70,50
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 721,00		5 721	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	5 721,00		5 721	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 662,00	200,00	- 5 862	N/S
Participation des salariés	- 5662,00	200,00	- 5862	
Impôts sur les bénéfices	17 705,00	89 434,00	- 71 729	-89,20
Total des Produits	789 688,12	1 158 696,17	- 369 008	-34,85
Total des charges	748 473,84	962 735,84	- 214 262	-22,26
RESULTAT NET	41 214,28	195 960,33	- 154 746	-78,97
Dont Crédit-bail mobilier	41 214,28	195 960,33	- 154 746	-78,97
Dont Crédit-bail immobilier				





Handwritten signature or mark.

@COM CORPORATE-FINANCE

Annexe aux comptes annuels





Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 506 987,65 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 41 214,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/10/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

Actif circulant

Stocks

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

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

Créances

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 3 075 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2019, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 0 €.

Comptabilisation du CICE

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

Utilisation du CICE de l'année précédente

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

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 14 205 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2019, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	
Recrutement ou augmentation rémunération	100%
Formation	
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 88 831 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations corporelles	39 820	40 501		80 321
Immobilisations financières	2 000	6 250		8 250
TOTAL	42 080	46 751		88 831

Amortissements et dépréciations d'actif = 22 328 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations corporelles	12 239	9 829		22 068
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 499	9 829		22 328

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	260	260	0	1 an
Agencements locaux	29 912	1 991	27 922	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	29 174	13 340	15 834	5 ans
Mob. mat bureau info	21 234	6 737	14 497	de 2 à 10 ans
TOTAL	80 581	22 328	58 253	

Etat des créances = 303 073 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 250		8 250
Actif circulant & charges d'avance	294 823	294 823	
TOTAL	303 073	294 823	8 250

Produits à recevoir par postes du bilan = 127 800 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	127 800
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	127 800

Charges constatées d'avance = 5 208 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 12 500 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	11500	1,00	11 500
Titres émis	1000	1,00	1 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	1,00	12 500

Etat des dettes = 134 285 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	2 953	2 953		
Fournisseurs	21 116	21 116		
Dettes fiscales & sociales	110 215	110 215		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	134 285	134 285		

Charges à payer par postes du bilan = 27 151 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 184
Dettes fiscales & sociales	24 967
Autres dettes	
TOTAL	27 151

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

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

Effectif et engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

L'effectif de l'entreprise est de 0, l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés, jugé non significatif, n'a pas été calculé.

Annexe aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Produits à recevoir = 127 800 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(418100)	127 800
TOTAL	127 800

Charges constatées d'avance = 5 208 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	5 208
TOTAL	5 208

Charges à payer = 27 151 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(408100)	2 184
TOTAL	2 184

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	18 013
Org soc ch/congés à payer(438200)	6 698
Etat charges à payer(448600)	256
TOTAL	24 967



Handwritten signature

@COM.CORPORATE-FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 12 500 euros
Siège social : 49, Cours Georges Clémenceau,
33000 BORDEAUX
809433154 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 DECEMBRE 2019

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 41 214,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	41 214,28 euros
A la réserve légale	100,00 euros
Solde	<u>41 114,28 euros</u>
En totalité au compte "autres réserves"	

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

Exercice clos le 30 juin 2016 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2017 :

16 500,00 euros, soit 1,65 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 500,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :

30 000,00 euros, soit 7,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 Décembre 2019

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

Certifié conforme
Le Président
François AUDUBERT



5



SAS @COM.CORPORATE-FINANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 12.500 €

49, cours Georges Clémenceau

33000 – BORDEAUX

R.C.S. BORDEAUX 809 433 154

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

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



Handwritten signature



Aux associés de la société @COM.CORPORATE-FINANCE,

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.CORPORATE-FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 factures à établir.

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.



Signature



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 le président.

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 ;



Signature



- 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 20 novembre 2019

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes



Handwritten signature

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort dépréc	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	260,00	260,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	80 320,60	22 067,72	58 252,88	27 581,40	30 671
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 250,00		8 250,00	2 000,00	6 250
TOTAL (I)	88 830,60	22 327,72	66 502,88	29 581,40	36 921
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	540,00		540,00		540
Clients et comptes rattachés	208 605,00		208 605,00	395 700,00	- 187 095
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	78 165,00		78 165,00		78 165
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 845,00		2 845,00	30 750,84	- 27 906
· Autres				5 613,00	- 5 613
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 122,27		145 122,27	444 607,06	- 299 485
Charges constatées d'avance	5 207,50		5 207,50	8 784,00	- 3 577
TOTAL (II)	440 484,77		440 484,77	885 454,90	444 970
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	529 315,37	22 327,72	506 987,65	915 036,30	- 408 049

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

@com Quercy

Page 6


Handwritten signature

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500,00 Euros)	12 500,00	11 500,00	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 150,00	1 000,00	150
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	317 838,48	152 028,15	165 810
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	41 214,28	195 960,33	154 746
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	372 702,76	360 488,48	12 214
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour chargés			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 953,25	3 013,70	- 60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 116,37	183 985,97	- 162 870
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 013,00	147 458,00	- 129 445
. Organismes sociaux	28 423,05	100 906,06	- 72 483
. Etat, impôts sur les bénéfices		16 661,00	- 16 661
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 678,00	101 838,00	- 41 160
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 101,22	685,09	2 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	134 284,89	554 547,82	- 420 263
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	506 987,65	915 036,30	- 408 049

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

@com Quercy

Page 7



Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	787 283,17		787 283,17	1 152 850,00	- 365 567	-31,71
Chiffres d'affaires Nets	787 283,17		787 283,17	1 152 850,00	- 365 567	-31,71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			2 345,37	5 644,45	- 3 299	-58,45
Autres produits			0,58	1,72	- 1	-66,28
Total des produits d'exploitation			789 629,12	1 158 496,17	- 368 867	-31,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			280 859,49	377 176,36	- 96 317	-25,54
Impôts, taxes et versements assimilés			9 279,76	5 682,31	3 597	63,31
Salaires et traitements			336 818,58	365 860,22	- 29 042	-7,94
Charges sociales			88 253,41	117 528,23	- 29 275	-24,91
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 829,10	6 991,84	2 837	40,58
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges			7,50	62,88	- 55	-88,07
Total des charges d'exploitation			725 047,84	873 301,84	- 148 254	-16,98
RESULTAT EXPLOITATION			64 581,28	285 194,33	- 220 613	-77,36
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			64 581,28	285 194,33	- 220 613	-77,36

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Handwritten signature/initials

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	59,00	200,00	- 141	-70,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	59,00	200,00	- 141	-70,50
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 721,00		5 721	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	5 721,00		5 721	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 662,00	200,00	- 5 862	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	17 705,00	89 434,00	- 71 729	-80,20
Total des Produits	789 688,12	1 158 696,17	- 369 008	-31,85
Total des charges	748 473,84	962 735,84	- 214 262	-22,26
RESULTAT NET	41 214,28	195 960,33	- 154 746	-78,97
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Handwritten signature in blue ink.

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 506 987,65 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 41 214,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/10/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif circulant

- Stocks :

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

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

- Créances :

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 3 075 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2019, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 2 538 €.

Comptabilisation du CICE

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

Utilisation du CICE de l'année précédente

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

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 14 205 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2019, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Recrutements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 88 831 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations corporelles	39 820	40 501		80 321
Immobilisations financières	2 000	6 250		8 250
TOTAL	42 080	46 751		88 831

Amortissements et dépréciations d'actif = 22 328 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations corporelles	12 239	9 829		22 068
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 499	9 829		22 328

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	260	260	0	1 ans
Agencements locaux	29 912	1 991	27 922	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	29 174	13 340	15 834	5 ans
Mob. mat bureau info	21 234	6 737	14 497	de 2 à 10 ans
TOTAL	80 581	22 328	58 253	

Etat des créances = 303 073 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 250		8 250
Actif circulant & charges d'avance	294 823	294 823	
TOTAL	303 073	294 823	8 250

Produits à recevoir par postes du bilan = 127 800 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	127 800
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	127 800

Charges constatées d'avance = 5 208 €uros

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 12 500 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	11500	1,00	11 500
Titres émis	1000	1,00	1 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	1,00	12/500

Etat des dettes = 134 285 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 953	2 953		
Dettes financières diverses	21 116	21 116		
Fournisseurs	110 215	110 215		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	134 285	134 285		

Charges à payer par postes du bilan = 27 151 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 184
Dettes fiscales & sociales	24 967
Autres dettes	
TOTAL	27 151

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

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

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 3 233 €.

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

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 0,77%
- Table de mortalité : INSEE 2018

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 127 800 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(418100)	127 800
TOTAL	127 800

Charges constatées d'avance = 5 208 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	5 208
TOTAL	5 208

Charges à payer = 27 151 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(408100)	2 184
TOTAL	2 184

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	18 013
Org soc ch/congés à payer(438200)	6 698
Etat charges à payer(448600)	256
TOTAL	24 967

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES