

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 21/01/2021 sous le numéro de dépôt 1500

@COM CORPORATE-FINANCE

"Certifiés conformes" 1 Ligne FA

Bilan

Certifiés conformes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (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	12 350,00	523,70	11 826,30		11 826
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	91 906,67	34 878,64	57 028,03	58 252,88	- 1 225
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	6 750,00		6 750,00	8 250,00	- 1 500
TOTAL (II)	111 266,67	35 662,34	75 604,33	66 502,88	9 101
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	1 620,00		1 620,00	540,00	1 080
Clients et comptes rattachés	101 732,59		101 732,59	208 605,00	- 106 872
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	974,62		974,62		975
. Personnel	6 261,53		6 261,53		6 262
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				78 165,00	- 78 165
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 631,58		2 631,58	2 845,00	- 213
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	359 789,15		359 789,15	145 122,27	214 667
Charges constatées d'avance	15 944,13		15 944,13	5 207,50	10 737
TOTAL (II)	488 953,60		488 953,60	440 484,77	48 469
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	488953,60		488953,60	440484,77	48469
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	600 220,27	35 662,34	564 557,93	506 987,65	57 570

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500,00 Euros)	12 500,00	12 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 250,00	1 150,00	100
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	358 952,76	317 838,48	41 114
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	67 056,50	41 214,28	25 842
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	439 759,26	372 702,76	67 057
Produits des émissions de titres participatifs	439 759,26	372 702,76	67 057
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	2 261,93	2 953,25	- 691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 149,66	21 116,37	6 033
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 453,00	18 013,00	440
. Organismes sociaux	50 113,08	28 423,05	21 690
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 431,00		6 431
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 582,00	60 678,00	- 42 096
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 808,00	3 101,22	- 1 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	124 798,67	134 284,89	- 9 486
TOTAL (IV)	124 798,67	134 284,89	- 9 486
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	564 557,93	506 987,65	57 570

@COM CORPORATE-FINANCE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 121 772,66		1 121 772,66	787 283,17	334 489	42,49
Chiffres d'affaires Nets	1 121 772,66		1 121 772,66	787 283,17	334 489	42,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			1 819,79	2 345,37	- 526	-22,41
Autres produits			2,70	0,58	2	365,52
Total des produits d'exploitation			1 123 595,15	789 629,12	333 966	42,29
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			409 866,65	280 859,49	129 007	45,93
Impôts, taxes et versements assimilés			9 440,78	9 279,76	161	1,74
Salaires et traitements			475 029,43	336 818,58	138 211	41,03
Charges sociales			116 867,18	88 253,41	28 614	32,42
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 938,76	9 829,10	5 110	51,99
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 016,39	7,50	2 009	N/S
Total des charges d'exploitation			1 028 159,19	725 047,84	303 111	41,81
RESULTAT EXPLOITATION			95 435,96	64 581,28	30 855	47,78
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			95 435,96	64 581,28	30 855	47,78

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		59,00	- 59	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000,00		2 000	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	2 000,00	59,00	1 941	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180,00	5 721,00	- 5 541	-96,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 000,00		2 000	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	2 824,46		2 824	N/S
Total des charges exceptionnelles	5 004,46	5 721,00	- 717	-12,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 004,46	-5 662,00	2 658	46,94
Participation des salariés	- 3 004,46	- 5 662,00	2 658	46,94
Impôts sur les bénéfices	25 375,00	17 705,00	7 670	43,32
Total des Produits	1 125 595,15	789 688,12	335 907	42,54
Total des charges	1 058 538,65	748 473,84	310 065	41,43
RESULTAT NET	67 056,50	41 214,28	25 842	62,70
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

@COM CORPORATE-FINANCE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 564 557,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 056,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/09/2020 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.

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 = 111 267 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260	12 350		12 610
Immobilisations corporelles	80 321	16 015	4 429	91 907
Immobilisations financières	8 250	500	2 000	6 750
TOTAL	88 831	28 865	6 429	111 267

Amortissements et dépréciations d'actif = 35 662 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260	524		784
Immobilisations corporelles	22 068	17 240	4 429	34 879
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	22 328	17 763	4 429	35 662

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	260	260	0	1 ans
Autres immobilisations incorpo	12 350	524	11 826	3 ans
Agencements locaux	25 484	3 256	22 228	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	43 581	20 936	22 645	Non amortiss.
Mob. mat bureau info	22 842	10 687	12 155	de 2 à 10 ans
TOTAL	104 517	35 662	68 854	

Etat des créances = 134 294 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 750		6 750
Actif circulant & charges d'avance	127 544	127 544	
TOTAL	134 294	127 544	6 750

Produits à recevoir par postes du bilan = 14 262 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 000
Autres créances	2 262
Disponibilités	
TOTAL	14 262

Charges constatées d'avance = 15 944 €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	12500	1,00	12 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	1,00	12 500

Etat des dettes = 124 799 €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	2 262	2 262		
Fournisseurs	27 150	27 150		
Dettes fiscales & sociales	95 387	95 387		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	124 799	124 799		

Charges à payer par postes du bilan = 24 847 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	393
Dettes fiscales & sociales	24 454
Autres dettes	
TOTAL	24 847

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 = 14 262 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients factures à établir(418100)</i>	12 000
TOTAL	12 000

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Prod.a recev.chom.partiel(428701)</i>	2 262
TOTAL	2 262

Charges constatées d'avance = 15 944 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(486000)</i>	15 944
TOTAL	15 944

Charges à payer = 24 847 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn factures non parvenues(408100)</i>	393
TOTAL	393

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Pers congés à payer(428200)</i>	18 453
<i>Org soc ch/congés à payer(438200)</i>	6 001
TOTAL	24 454

@COM.CORPORATE-FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 12 500 euros
Siège social : 49, Cours Georges Clémenceau,
33000 BORDEAUX
809 433 154 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 DECEMBRE 2020
--

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 67 056,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	67 056,50 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 426 009,26 euros.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 décembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président
François AUDUBERT





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 2020

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



A l'assemblée générale 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 29 septembre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

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

Justification des appréciations

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



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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 13 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 ;
- 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 27 novembre 2020

CABINET KRIBS S.A.


Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (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	12 350,00	523,70	11 826,30		11 826
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	91 906,67	34 878,64	57 028,03	58 252,88	- 1 225
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	6 750,00		6 750,00	8 250,00	- 1 500
TOTAL (I)	111 266,67	35 662,34	75 604,33	66 502,88	9 101
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	1 620,00		1 620,00	540,00	1 080
Clients et comptes rattachés	101 732,59		101 732,59	208 605,00	- 106 872
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	974,62		974,62		975
. Personnel	6 261,53		6 261,53		6 262
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				78 165,00	- 78 165
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 631,58		2 631,58	2 845,00	- 213
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	359 789,15		359 789,15	145 122,27	214 667
Charges constatées d'avance	15 944,13		15 944,13	5 207,50	10 737
TOTAL (II)	488 953,60	35 662,34	488 953,60	440 484,77	48 469
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	600 220,27	35 662,34	564 557,93	506 987,65	57 570

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500,00 Euros)	12 500,00	12 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 250,00	1 150,00	100
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	358 952,76	317 838,48	41 114
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	67 056,50	41 214,28	25 842
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	439 759,26	372 702,76	67 057
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 261,93	2 953,25	- 691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 149,66	21 116,37	6 033
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 453,00	18 013,00	440
. Organismes sociaux	50 113,08	28 423,05	21 690
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 431,00		6 431
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 582,00	60 678,00	- 42 096
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 808,00	3 101,22	- 1 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	124 798,67	134 284,89	- 9 486
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	564 557,93	506 987,65	57 570

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Présenté en Euros

		Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation		%	
		France	Exportations	Total	Total				
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		1 121 772,66		1 121 772,66	787 283,17	334 489		42,49	
Chiffres d'affaires Nets		1 121 772,66		1 121 772,66	787 283,17	334 489		42,49	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues									
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges				1 819,79	2 345,37	- 526		-22,41	
Autres produits				2,70	0,58	2		365,52	
Total des produits d'exploitation				1 123 595,15	789 629,12	333 966		42,29	
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				409 866,65	280 859,49	129 007		45,93	
Impôts, taxes et versements assimilés				9 440,78	9 279,76	161		1,74	
Salaires et traitements				475 029,43	336 818,58	138 211		41,03	
Charges sociales				116 867,18	88 253,41	28 614		32,42	
Dotations aux amortissements sur immobilisations				14 938,76	9 829,10	5 110		51,99	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations									
Dotations aux dépréciations sur actif circulant									
Dotations aux provisions									
Autres charges				2 016,39	7,50	2 009		N/S	
Total des charges d'exploitation				1 028 159,19	725 047,84	303 111		41,81	
RESULTAT EXPLOITATION				95 435,96	64 581,28	30 855		47,78	
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				95 435,96	64 581,28	30 855		47,78	

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		59,00	- 59	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000,00		2 000	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	2 000,00	59,00	1 941	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180,00	5 721,00	- 5 541	-96,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 000,00		2 000	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	2 824,46		2 824	N/S
Total des charges exceptionnelles	5 004,46	5 721,00	- 717	-12,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 004,46	-5 662,00	2 658	46,94
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	25 375,00	17 705,00	7 670	43,32
Total des Produits	1 125 595,15	789 688,12	335 907	42,54
Total des charges	1 058 538,65	748 473,84	310 065	41,43
RESULTAT NET	67 056,50	41 214,28	25 842	62,70
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 564 557,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 056,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/09/2020 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

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

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

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

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

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

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 = 111 267 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260	12 350		12 610
Immobilisations corporelles	80 321	16 015	4 429	91 907
Immobilisations financières	8 250	500	2 000	6 750
TOTAL	88 831	28 865	6 429	111 267

Amortissements et dépréciations d'actif = 35 662 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	260	524		784
Immobilisations corporelles	22 068	17 240	4 429	34 879
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	22 328	17 763	4 429	35 662

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	260	260	0	1 ans
Autres immobilisations incorpo	12 350	524	11 826	3 ans
Agencements locaux	25 484	3 256	22 228	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	43 581	20 936	22 645	Non amortiss.
Mob. mat bureau info	22 842	10 687	12 155	de 2 à 10 ans
TOTAL	104 517	35 662	68 854	

Etat des créances = 134 294 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 750		6 750
Actif circulant & charges d'avance	127 544	127 544	
TOTAL	134 294	127 544	6 750

Produits à recevoir par postes du bilan = 14 262 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 000
Autres créances	2 262
Disponibilités	
TOTAL	14 262

Charges constatées d'avance = 15 944 Euros

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	12500	1,00	12 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	1,00	12 500

Etat des dettes = 124 799 €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	2 262	2 262		
Fournisseurs	27 150	27 150		
Dettes fiscales & sociales	95 387	95 387		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	124 799	124 799		

Charges à payer par postes du bilan = 24 847 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	393
Dettes fiscales & sociales	24 454
Autres dettes	
TOTAL	24 847

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 6 830 euros.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes :

- 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 : 0,74%
- Table de mortalité : INSEE 2019

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 = 14 262 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(418100)	12 000
TOTAL	12 000

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Prod. à recev. chom. partiel(428701)	2 262
TOTAL	2 262

Charges constatées d'avance = 15 944 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	15 944
TOTAL	15 944

Charges à payer = 24 847 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(408100)	393
TOTAL	393

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	18 453
Org soc ch/congés à payer(438200)	6 001
TOTAL	24 454