



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 50084

Numéro SIREN : 348 294 638

Nom ou dénomination : @ COM.GUYENNE ET GARONNE - SOCIETE D EXPERTISE  
COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2017 sous le numéro de dépôt 1134



**@ COM.GUYENNE ET GARONNE - SOCIETE D'EXPERTISE  
COMPTABLE**

**Société à responsabilité limitée**

**au capital de 1 400 000 euros**

**Siège social : CHEMIN DE FAGET - 47200 MARMANDE**

**348294638 RCS AGEN**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 DECEMBRE 2016**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 236 288,66 euros de la manière suivante :

|                                                                          |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                   | 236 288,66 euros     |
| A la réserve légale                                                      | 20 000,00 euros      |
|                                                                          | -----                |
| Solde                                                                    | 216 288,66 euros     |
| <br>Un prélèvement sur les réserves<br>- sur le compte "autres réserves" | <br>83 711,34 euros  |
| <br>Les sommes distribuables<br>s'élevant ainsi à                        | <br>300 000,00 euros |
| <br>A titre de dividendes aux associés<br>Soit 21,43 euros par part      | <br>300 000,00 euros |

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 qui précède le versement.

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 alinéa 3 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.

Il a été précisé que, conformément à l'article 25 VI de la loi n° 2014-626 du 18 juin 2014, ces dispositions ainsi que celles de l'article L. 131-6-2 du Code de la sécurité sociale sont applicables aux cotisations et aux contributions de sécurité sociale dues au titre des périodes courant à compter du 1er janvier 2015.

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 2013 :

200 000,00 euros, soit 190,48 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

300 000,00 euros, soit 24,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

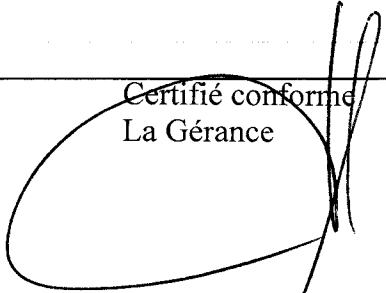
300 000,00 euros, soit 21,43 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2016**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

---

Certifié conforme  
La Gérance



## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) |                  | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. dépréc. | Net                                           | Net              |                 |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Recherche et développement                                  |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Fonds commercial                                            | 2 559 703                                   | 92 796         | 2 466 907                                     | 2 466 907        |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Terrains                                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Constructions                                               |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 464 036                                     | 213 455        | 250 581                                       | 159 168          | 91 413          |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres participations                                       | 150                                         |                | 150                                           | 3 000            | - 2 850         |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 10 791                                      |                | 10 791                                        | 4 550            | 6 241           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>3 034 680</b>                            | <b>306 251</b> | <b>2 728 429</b>                              | <b>2 633 626</b> | <b>94 803</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      | 5 245                                       |                | 5 245                                         | 8 312            | - 3 067         |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Marchandises                                                |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 913                                       |                | 1 913                                         | 1 084            | 829             |
| Clients et comptes rattachés                                | 2 207 797                                   | 203 337        | 2 004 460                                     | 2 142 048        | - 137 588       |
| Autres créances                                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Personnel                                                 | 1 061                                       |                | 1 061                                         | 400              | 661             |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                                               |                  |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 144 093                                     |                | 144 093                                       | 102 011          | 42 082          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 50 488                                      |                | 50 488                                        | 71 590           | - 21 102        |
| . Autres                                                    | 77 833                                      |                | 77 833                                        | 53 262           | 24 571          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             | 400 000                                     |                | 400 000                                       | 300 000          | 100 000         |
| Disponibilités                                              | 754 170                                     |                | 754 170                                       | 796 440          | - 42 270        |
| Charges constatées d'avance                                 | 13 108                                      |                | 13 108                                        | 34 800           | - 21 692        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>3 655 708</b>                            | <b>203 337</b> | <b>3 452 371</b>                              | <b>3 509 947</b> | <b>- 57 576</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>6 690 388</b>                            | <b>509 588</b> | <b>6 180 800</b>                              | <b>6 143 572</b> | <b>37 228</b>   |

# SARL @COM GUYENNE & GARONNE

## Bilan

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                 | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |                                             |                                               |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : Euros)      | 1 400 000                                   | 1 400 000                                     |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 779 000                                     | 779 000                                       |                  |
| Ecart de réévaluation                                  |                                             |                                               |                  |
| Réserve légale                                         | 52 792                                      | 32 792                                        | 20 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 | 520 521                                     | 455 722                                       | 64 799           |
| Réserves réglementées                                  |                                             |                                               |                  |
| Autres réserves                                        |                                             |                                               |                  |
| Report à nouveau                                       |                                             |                                               |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>236 289</b>                              | <b>384 800</b>                                | <b>- 148 511</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                             |                                               |                  |
| Provisions réglementées                                |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>2 988 602</b>                            | <b>3 052 313</b>                              | <b>- 63 711</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                             |                                               |                  |
| Avances conditionnées                                  |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                             |                                               |                  |
| <b>Provisions</b>                                      |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour risques                                |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour charges                                |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                             |                                               |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                             |                                               |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                             |                                               |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                             |                                               |                  |
| . Emprunts                                             | 154 974                                     | 105 383                                       | 49 591           |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                             |                                               |                  |
| . Divers                                               |                                             |                                               |                  |
| . Associés                                             |                                             | 416                                           | - 416            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                             |                                               |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 302 528                                     | 332 583                                       | - 30 055         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                             |                                               |                  |
| . Personnel                                            | 297 467                                     | 299 955                                       | - 2 488          |
| . Organismes sociaux                                   | 182 105                                     | 242 445                                       | - 60 340         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                             |                                               |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 426 562                                     | 432 622                                       | - 6 060          |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                             |                                               |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 40 345                                      | 29 477                                        | 10 868           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                             |                                               |                  |
| Autres dettes                                          | 96 625                                      | 89 118                                        | 7 507            |
| Produits constatés d'avance                            | 1 691 592                                   | 1 559 260                                     | 132 332          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>3 192 198</b>                            | <b>3 091 258</b>                              | <b>100 939</b>   |
| Ecart de conversion passif(V)                          |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>6 180 800</b>                            | <b>6 143 572</b>                              | <b>37 228</b>    |



# **SARL @COM GUYENNE & GARONNE**

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        | %                |                  |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                                    | France                                      | Exportations                                  | Total            | Total            |                  |               |
| Ventes de marchandises                                             |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Production vendue biens                                            |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Production vendue services                                         | 3 675 079                                   | 2 311                                         | 3 677 390        | 3 772 196        | - 94 806         | -2,51         |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>3 675 079</b>                            | <b>2 311</b>                                  | <b>3 677 390</b> | <b>3 772 196</b> | <b>- 94 806</b>  | <b>-2,51</b>  |
| Production stockée                                                 |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Production immobilisée                                             |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                                             |                                               | 177 940          | 260 735          | - 82 795         | -31,75        |
| Autres produits                                                    |                                             |                                               | -87              | 79               | - 166            | 210,13        |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                             |                                               | <b>3 855 242</b> | <b>4 033 011</b> | <b>- 177 769</b> | <b>-4,41</b>  |
| 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 |                                             |                                               | 3 067            | -2 113           | 5 180            | 245,15        |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |                                               | 961 993          | 986 485          | - 24 492         | -2,48         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |                                               | 124 827          | 96 972           | 27 855           | 28,72         |
| Salaires et traitements                                            |                                             |                                               | 1 652 988        | 1 644 535        | 8 453            | 0,51          |
| Charges sociales                                                   |                                             |                                               | 531 722          | 539 112          | - 7 390          | -1,37         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |                                               | 54 318           | 37 391           | 16 927           | 45,27         |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                                             |                                               | 203 337          | 171 556          | 31 781           | 18,53         |
| Dotations aux provisions                                           |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Autres charges                                                     |                                             |                                               | 13 441           | 21 120           | - 7 679          | -36,36        |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                             |                                               | <b>3 545 693</b> | <b>3 495 058</b> | <b>50 635</b>    | <b>1,45</b>   |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                             |                                               | <b>309 549</b>   | <b>537 953</b>   | <b>- 228 404</b> | <b>-42,46</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Produits financiers de participations                              |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |                                               | 9 915            | 8 877            | 1 038            | 11,69         |
| Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Différences positives de change                                    |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                             |                                               | <b>9 915</b>     | <b>8 877</b>     | <b>1 038</b>     | <b>11,69</b>  |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |                                               | 1 341            | 1 474            | - 133            | -9,02         |
| Différences négatives de change                                    |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |                                               |                  |                  |                  |               |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                             |                                               | <b>1 341</b>     | <b>1 474</b>     | <b>- 133</b>     | <b>-9,02</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                                             |                                               | <b>8 573</b>     | <b>7 403</b>     | <b>1 170</b>     | <b>15,80</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                             |                                               | <b>318 122</b>   | <b>545 356</b>   | <b>- 227 234</b> | <b>-41,67</b> |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        | %             |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 3 015                                       | 2 263                                         | 752              | 33,23         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 1 421                                       | 2 333                                         | - 912            | -39,09        |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>4 436</b>                                | <b>4 596</b>                                  | <b>- 160</b>     | <b>-3,48</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |                                             | 8 598                                         | - 8 598          | -100          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 6 042                                       | 9 696                                         | - 3 654          | -37,69        |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>6 042</b>                                | <b>18 294</b>                                 | <b>- 12 252</b>  | <b>-66,97</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>-1 606</b>                               | <b>-13 698</b>                                | <b>12 092</b>    | <b>88,26</b>  |
| Participation des salariés                                        |                                             |                                               |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 80 228                                      | 146 859                                       | - 66 631         | -45,37        |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>3 869 592</b>                            | <b>4 046 484</b>                              | <b>- 176 892</b> | <b>-4,37</b>  |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>3 633 304</b>                            | <b>3 661 684</b>                              | <b>- 28 380</b>  | <b>-0,78</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>236 289</b>                              | <b>384 800</b>                                | <b>- 148 511</b> | <b>-38,59</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         |                                             |                                               |                  |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                  |               |



# **SARL @COM GUYENNE & GARONNE**

## **Annexe aux comptes annuels**



## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 180 799,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 236 288,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/10/2016 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

**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 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 72 965 €. 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 30/06/2016, 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 34 929 €.

**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 2014, d'un montant de 65 906 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

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

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 559 703 €uros

| Fonds commercial     | Valeur brute     | Amort./Dépréc. | Valeur nette     | Taux |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| Fonds acheté         | 2 559 703        |                | 2 559 703        | %    |
| Fonds réévalué       |                  |                |                  | %    |
| Fonds reçu en apport |                  |                |                  | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>2 559 703</b> |                | <b>2 559 703</b> |      |

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 034 680 €uros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 559 703        |                |               | 2 559 703        |
| Immobilisations corporelles   | 326 838          | 146 914        | 9 714         | 464 036          |
| Immobilisations financières   | 7 550            | 8 250          | 4 859         | 10 941           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 894 091</b> | <b>155 164</b> | <b>14 573</b> | <b>3 034 680</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 306 251 €uros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution   | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 92 796         |               |              | 92 796         |
| Immobilisations corporelles        | 167 669        | 54 318        | 8 532        | 213 455        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |              |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>260 465</b> | <b>54 318</b> | <b>8 532</b> | <b>306 251</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés  | Montant          | Amortis.       | Valeur nette     | Durée         |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| Clientele millard tonneins    | 330 000          | 0              | 330 000          | Non amortiss. |
| Clientele marmande            | 426 469          | 0              | 426 469          | Non amortiss. |
| Clientele miramont            | 300 735          | 0              | 300 735          | Non amortiss. |
| Clientele chamaret            | 7 622            | 0              | 7 622            | Non amortiss. |
| Mali de confusion socoap      | 200 048          | 0              | 200 048          | Non amortiss. |
| Mali de fusion cabinet nouals | 710 828          | 0              | 710 828          | Non amortiss. |
| Clientele crestia             | 584 000          | 0              | 584 000          | Non amortiss. |
| Agenc.amenag.inst.            | 291 685          | 22 405         | 269 280          | de 1 à 10 ans |
| Materiel transport            | 37 860           | 20 889         | 16 971           | de 3 à 5 ans  |
| Mat. de bureau                | 66 269           | 44 592         | 21 677           | Non amortiss. |
| Mobilier bureau               | 68 223           | 32 475         | 35 748           | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>3 023 740</b> | <b>120 361</b> | <b>2 903 378</b> |               |

Etat des créances = 2 505 172 €uros

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 10 791           |                  | 10 791         |
| Actif circulant & charges d'avance | 2 494 381        | 2 494 381        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 505 172</b> | <b>2 494 381</b> | <b>10 791</b>  |

Provisions pour dépréciation = 203 337 €uros

| Nature des dépréciations | A l'ouverture  | Augmentation   | utilisées     | non utilisées  | A la clôture   |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Stocks et en-cours       |                |                |               |                |                |
| Comptes de tiers         | 171 556        | 203 337        | 13 425        | 158 131        | 203 337        |
| Comptes financiers       |                |                |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>             | <b>171 556</b> | <b>203 337</b> | <b>13 425</b> | <b>158 131</b> | <b>203 337</b> |

**Créances représentées par des effets de commerce = 16 082 €uros**

| Origine des effets de commerce | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Clients et assimilés           | 16 082        |
| Autres créances                |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>16 082</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 230 492 €uros**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 162 659        |
| Autres créances              | 67 833         |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>230 492</b> |

**Charges constatées d'avance = 13 108 €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 = 1 400 000 €uros**

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 14000        | 100,00        | 1 400 000        |
| Titres émis                     |              |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>14000</b> | <b>100,00</b> | <b>1 400 000</b> |

**Etat des dettes = 3 192 198 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans  | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 154 974          | 76 547           | 78 427        |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |               |               |
| Fournisseurs                | 302 528          | 302 528          |               |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 946 478          | 946 478          |               |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |               |               |
| Autres dettes               | 96 625           | 96 625           |               |               |
| Produits constatés d'avance | 1 691 592        | 1 691 592        |               |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 192 198</b> | <b>3 113 771</b> | <b>78 427</b> |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 593 560 €uros**

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 147 906        |
| Dettes fiscales & sociales     | 439 220        |
| Autres dettes                  | 6 434          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>593 560</b> |

**Produits constatés d'avance = 1 691 592 €uros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 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 75 237 €.

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 faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

#### *Identité de la société mère consolidant les comptes*

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

## 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 = 230 492 Euros**

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant        |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Clients fact a etablr( 418100 )                   | 162 659        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>162 659</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Etat produit a recevoir( 448700 )       | 34 929        |
| Produits a recevoir( 468700 )           | 32 904        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>67 833</b> |

**Charges constatées d'avance = 13 108 Euros**

| Charges constatées d'avance           | Montant       |
|---------------------------------------|---------------|
| Charges constatees d'avance( 486000 ) | 13 108        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>13 108</b> |

**Charges à payer = 593 560 Euros**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Fact non parvenue( 408100 )              | 147 906        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>147 906</b> |

| Dettes fiscales et sociales          | Montant        |
|--------------------------------------|----------------|
| Personnel charges a payer( 428000 )  | 75 000         |
| Prov.cong.payes/salaires( 428200 )   | 102 547        |
| Provision h/rtt( 428210 )            | 6 420          |
| Provisions gratifications( 428250 )  | 113 500        |
| Prov.cong.pay./ch.sociale( 438200 )  | 37 942         |
| Provision ch.h/rtt( 438210 )         | 2 376          |
| Prov ch soc/primes( 438220 )         | 42 535         |
| Organismes sociaux a payer( 438600 ) | 18 555         |
| Etat charges a payer( 448000 )       | 40 345         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>439 220</b> |

| Autres dettes             | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| Charges a payer( 468600 ) | 6 434        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>6 434</b> |

**Produits constatés d'avance = 1 691 592 Euros**

| Produits constatés d'avance           | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| Prod.constates d avance( 487000 )     | 1 647 189        |
| Avance protection juridique( 487100 ) | 44 403           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1 691 592</b> |

**ALAIN LORGERON**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

---

Porte d'Espagne  
16 rue Alfred Nobel  
14123 IFS  
Téléphone : 02.31.35.49.56  
Télécopie : 02.31.35.49.51  
agecaen@wanadoo.fr  
Siret 379 854 706 00056

**@COM GUYENNE & GARONNE**

**Société à responsabilité limitée au capital de 1 400 000 euros**

**Chemin de Faget**  
**47200 MARMANDE**  
**RCS Agen 348 294 638**

**Rapport du commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels**

**Exercice clos le 30/06/2016**

---



## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/06/2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **@COM GUYENNE & GARONNE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

### II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.





### III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Gérant et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Iffs, le 16 décembre 2017

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

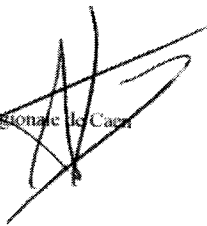
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 Iffs

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) |                  | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. dépréc. | Net                                           | Net              |                 |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Recherche et développement                                  |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Fonds commercial                                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 2 559 703                                   | 92 796         | 2 466 907                                     | 2 466 907        |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Terrains                                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Constructions                                               |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 464 036                                     | 213 455        | 250 581                                       | 159 168          | 91 413          |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres participations                                       | 150                                         |                | 150                                           | 3 000            | - 2 850         |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 10 791                                      |                | 10 791                                        | 4 550            | 6 241           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>3 034 590</b>                            | <b>306 251</b> | <b>2 728 339</b>                              | <b>2 633 626</b> | <b>94 713</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      | 5 245                                       |                | 5 245                                         | 8 312            | - 3 067         |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Marchandises                                                |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 913                                       |                | 1 913                                         | 1 084            | 829             |
| Clients et comptes rattachés                                | 2 207 797                                   | 203 337        | 2 004 460                                     | 2 142 048        | - 137 588       |
| Autres créances                                             |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Fournisseurs débiteurs                                      |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Personnel                                                   | 1 061                                       |                | 1 061                                         | 400              | 661             |
| Organismes sociaux                                          |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Etat, impôts sur les bénéfices                              | 144 093                                     |                | 144 093                                       | 102 011          | 42 082          |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 50 488                                      |                | 50 488                                        | 71 590           | - 21 102        |
| Autres                                                      | 77 833                                      |                | 77 833                                        | 53 262           | 24 571          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             | 400 000                                     |                | 400 000                                       | 300 000          | 100 000         |
| Disponibilités                                              | 754 170                                     |                | 754 170                                       | 796 440          | - 42 270        |
| Charges constatées d'avance                                 | 13 108                                      |                | 13 108                                        | 34 800           | - 21 692        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>3 655 700</b>                            | <b>203 337</b> | <b>3 452 363</b>                              | <b>3 508 947</b> | <b>- 56 584</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                                               |                  |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                                               |                  |                 |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>6 690 290</b>                            | <b>509 588</b> | <b>6 180 702</b>                              | <b>6 142 573</b> | <b>37 129</b>   |



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                 | Exercice clos le<br>30/06/2016 | Exercice précédent<br>30/06/2015 | Variation        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |                                |                                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : Euros)      | 1 400 000                      | 1 400 000                        |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 779 000                        | 779 000                          |                  |
| Ecarts de réévaluation                                 |                                |                                  |                  |
| Réserve légale                                         | 52 792                         | 32 792                           | 20 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 | 520 521                        | 455 722                          | 64 799           |
| Réserves réglementées                                  |                                |                                  |                  |
| Autres réserves                                        |                                |                                  |                  |
| Report à nouveau                                       |                                |                                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>236 289</b>                 | <b>384 800</b>                   | <b>- 148 511</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                |                                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                                |                                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>2 988 602</b>               | <b>3 052 313</b>                 | <b>- 63 711</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                |                                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                                |                                  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                |                                  |                  |
| <b>Provisions</b>                                      |                                |                                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                                |                                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                                |                                  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                |                                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                |                                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                |                                  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                |                                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                |                                  |                  |
| Emprunts                                               | 154 974                        | 105 383                          | 49 591           |
| Découverts, concours bancaires                         |                                |                                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                  |                  |
| Divers                                                 |                                |                                  |                  |
| Associés                                               |                                | 416                              | - 416            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                |                                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 302 528                        | 332 583                          | - 30 055         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                |                                  |                  |
| Personnel                                              | 297 467                        | 299 955                          | - 2 488          |
| Organismes sociaux                                     | 182 105                        | 242 445                          | - 60 340         |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |                                |                                  |                  |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 426 562                        | 432 622                          | - 6 060          |
| Etat, obligations cautionnées                          |                                |                                  |                  |
| Autres impôts, taxes et assimilés                      | 40 345                         | 29 477                           | 10 868           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                |                                  |                  |
| Autres dettes                                          | 96 625                         | 89 118                           | 7 507            |
| Produits constatés d'avance                            | 1 691 592                      | 1 559 260                        | 132 332          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>3 192 198</b>               | <b>3 091 259</b>                 | <b>100 939</b>   |
| Ecart de conversion passif(V)                          |                                |                                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>6 180 800</b>               | <b>6 143 572</b>                 | <b>37 228</b>    |



## Compte de résultat

|                                                                    |                  | Présenté en Euros                           |                                               |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                    |                  | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        | en %             |
|                                                                    | France           | Exportations                                | Total                                         | Total            |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Production vendue biens                                            |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Production vendue services                                         | 3 675 079        | 2 311                                       | 3 677 390                                     | 3 772 196        | - 94 806         |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>3 675 079</b> | <b>2 311</b>                                | <b>3 677 390</b>                              | <b>3 772 196</b> | <b>- 94 806</b>  |
| Production stockée                                                 |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                  |                                             | 177 940                                       | 260 735          | - 82 795         |
| Autres produits                                                    |                  |                                             | -87                                           | 79               | - 166            |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                  |                                             | <b>3 855 242</b>                              | <b>4 033 011</b> | <b>- 177 769</b> |
| 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 |                  |                                             | 3 067                                         | -2 113           | 5 180            |
| Autres achats et charges externes                                  |                  |                                             | 961 993                                       | 986 485          | - 24 492         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                                             | 124 827                                       | 96 972           | 27 855           |
| Salaires et traitements                                            |                  |                                             | 1 652 988                                     | 1 644 535        | 8 453            |
| Charges sociales                                                   |                  |                                             | 531 722                                       | 539 112          | - 7 390          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                  |                                             | 54 318                                        | 37 391           | 16 927           |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                  |                                             | 203 337                                       | 171 556          | 31 781           |
| Dotations aux provisions                                           |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |                                             | 13 441                                        | 21 120           | - 7 679          |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                  |                                             | <b>3 545 693</b>                              | <b>3 495 058</b> | <b>50 635</b>    |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                  |                                             | <b>309 549</b>                                | <b>537 953</b>   | <b>- 228 404</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Produits financiers de participations                              |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                  |                                             | 9 915                                         | 8 877            | 1 038            |
| Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                  |                                             | <b>9 915</b>                                  | <b>8 877</b>     | <b>1 038</b>     |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                  |                                             | 1 341                                         | 1 474            | - 133            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                  |                                             |                                               |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                  |                                             | <b>1 341</b>                                  | <b>1 474</b>     | <b>- 133</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                  |                                             | <b>8 573</b>                                  | <b>7 403</b>     | <b>1 170</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                  |                                             | <b>318 122</b>                                | <b>545 356</b>   | <b>- 227 234</b> |
|                                                                    |                  |                                             |                                               |                  | <b>-41,67</b>    |



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2016<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2015<br>(12 mois) | Variation        | %             |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 3 015                                       | 2 263                                         | 752              | 33,23         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 1 421                                       | 2 333                                         | - 912            | -39,09        |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>4 436</b>                                | <b>4 596</b>                                  | <b>- 160</b>     | <b>-3,48</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |                                             | 8 598                                         | - 8 598          | -100          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 6 042                                       | 9 696                                         | - 3 654          | -37,69        |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         |                                             |                                               |                  |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>6 042</b>                                | <b>18 294</b>                                 | <b>- 12 252</b>  | <b>-66,97</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>-1 606</b>                               | <b>-13 698</b>                                | <b>12 092</b>    | <b>88,28</b>  |
| Participation des salariés                                        |                                             |                                               |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 80 228                                      | 146 859                                       | - 66 631         | -45,37        |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>3 869 592</b>                            | <b>4 046 484</b>                              | <b>- 176 892</b> | <b>-4,37</b>  |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>3 633 304</b>                            | <b>3 661 684</b>                              | <b>- 28 380</b>  | <b>-0,78</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>236 289</b>                              | <b>384 800</b>                                | <b>- 148 511</b> | <b>-38,59</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         |                                             |                                               |                  |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                  |               |



**SARL @COM GUYENNE &  
GARONNE**

Annexe aux comptes annuels







## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 180 799,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 236 288,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/10/2016 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France

**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 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 72 965 €. 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 30/06/2016, 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 34 929 €.

#### 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 2014, d'un montant de 65 906 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

| Utilisation du CICE                                  |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                      | En % du montant |
| Investissements                                      | 100 %           |
| Recrutement ou augmentation rémunération             |                 |
| 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

**Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 559 703 Euros**

| Fonds commercial     | Valeur brute     | Amort./Dépréc. | Valeur nette     | Taux |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| Fonds acheté         | 2 559 703        |                | 2 559 703        | %    |
| Fonds réévalué       |                  |                |                  | %    |
| Fonds reçu en apport |                  |                |                  | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>2 559 703</b> |                | <b>2 559 703</b> |      |

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 3 034 680 Euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution    | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 559 703        |                |               | 2 559 703        |
| Immobilisations corporelles   | 326 838          | 146 914        | 9 714         | 464 036          |
| Immobilisations financières   | 7 550            | 8 250          | 4 859         | 10 941           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 894 091</b> | <b>155 164</b> | <b>14 573</b> | <b>3 034 680</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 306 251 Euros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution   | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 92 796         |               |              | 92 796         |
| Immobilisations corporelles        | 167 669        | 54 318        | 8 532        | 213 455        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |              |                |
| Autres immobilisations financières |                |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>260 465</b> | <b>54 318</b> | <b>8 532</b> | <b>306 251</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés  | Montant          | Amortis        | Valeur nette     | Durée         |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| Clientele millard tonneins    | 330 000          | 0              | 330 000          | Non amortiss. |
| Clientele marmande            | 426 469          | 0              | 426 469          | Non amortiss. |
| Clientele miramont            | 300 735          | 0              | 300 735          | Non amortiss. |
| Clientele chamaret            | 7 622            | 0              | 7 622            | Non amortiss. |
| Mali de confusion socoap      | 200 048          | 0              | 200 048          | Non amortiss. |
| Mali de fusion cabinet nouals | 710 828          | 0              | 710 828          | Non amortiss. |
| Clientele crestia             | 584 000          | 0              | 584 000          | Non amortiss. |
| Agenc.amenag.inst.            | 291 685          | 22 405         | 269 280          | de 1 à 10 ans |
| Materiel transport            | 37 860           | 20 889         | 16 971           | de 3 à 5 ans  |
| Mat. de bureau                | 66 269           | 44 592         | 21 677           | Non amortiss. |
| Mobilier bureau               | 68 223           | 32 475         | 35 748           | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>3 023 740</b> | <b>120 361</b> | <b>2 903 378</b> |               |

**Etat des créances = 2 505 172 Euros**

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 10 791           |                  | 10 791         |
| Actif circulant & charges d'avance | 2 494 381        | 2 494 381        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 505 172</b> | <b>2 494 381</b> | <b>10 791</b>  |

**Provisions pour dépréciation = 203 337 Euros**

| Nature des dépréciations | A l'ouverture  | Augmentation   | utilisées     | non utilisées  | A la clôture   |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Stocks et en-cours       |                |                |               |                |                |
| Comptes de tiers         | 171 556        | 203 337        | 13 425        | 158 131        | 203 337        |
| Comptes financiers       |                |                |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>             | <b>171 556</b> | <b>203 337</b> | <b>13 425</b> | <b>158 131</b> | <b>203 337</b> |



**Créances représentées par des effets de commerce = 16 082 Euros**

| Origine des effets de commerce | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Clients et assimilés           | 16 082        |
| Autres créances                |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>16 082</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 230 492 Euros**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 162 659        |
| Autres créances              | 67 833         |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>230 492</b> |

**Charges constatées d'avance = 13 108 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 = 1 400 000 Euros**

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 14000        | 100.00        | 1 400 000        |
| Titres émis                     |              |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>14000</b> | <b>100,00</b> | <b>1 400 000</b> |

**Etat des dettes = 3 192 198 Euros**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans  | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 154 974          | 76 547           | 78 427        |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |               |               |
| Fournisseurs                | 302 528          | 302 528          |               |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 946 478          | 946 478          |               |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |               |               |
| Autres dettes               | 96 625           | 96 625           |               |               |
| Produits constatés d'avance | 1 691 592        | 1 691 592        |               |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 192 198</b> | <b>3 113 771</b> | <b>78 427</b> |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 593 560 Euros**

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes etabl. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 147 906        |
| Dettes fiscales & sociales     | 439 220        |
| Autres dettes                  | 6 434          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>593 560</b> |

**Produits constatés d'avance = 1 691 592 Euros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## 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 75 237 €.

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 faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

#### *Identité de la société mère consolidant les comptes*

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS



## 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 = 230 492 Euros**

| Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés | Montant        |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Clients fact a établir( 418100 )                 | 162 659        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>162 659</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant       |
|-----------------------------------------|---------------|
| Etat produit a recevoir( 448700 )       | 34 929        |
| Produits a recevoir( 468700 )           | 32 904        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>67 833</b> |

**Charges constatées d'avance = 13 108 Euros**

| Charges constatées d'avance           | Montant       |
|---------------------------------------|---------------|
| Charges constatées d'avance( 486000 ) | 13 108        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>13 108</b> |

**Charges à payer = 593 560 Euros**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Fact non parvenue( 408100 )              | 147 906        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>147 906</b> |

| Dettes fiscales et sociales          | Montant        |
|--------------------------------------|----------------|
| Personnel charges a payer( 428000 )  | 75 000         |
| Prov cong payes/salaires( 428200 )   | 102 547        |
| Provision h/rtt( 428210 )            | 6 420          |
| Provisions gratifications( 428250 )  | 113 500        |
| Prov cong pay /ch sociale( 438200 )  | 37 942         |
| Provision ch h/rtt( 438210 )         | 2 376          |
| Prov ch soc/primes( 438220 )         | 42 535         |
| Organismes sociaux a payer( 438600 ) | 18 555         |
| Etat charges a payer( 448000 )       | 40 345         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>439 220</b> |

| Autres dettes             | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| Charges a payer( 468600 ) | 6 434        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>6 434</b> |

**Produits constatés d'avance = 1 691 592 Euros**

| Produits constatés d'avance           | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| Prod constatés d'avance( 487000 )     | 1 647 189        |
| Avance protection juridique( 487100 ) | 44 403           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1 691 592</b> |

