

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**

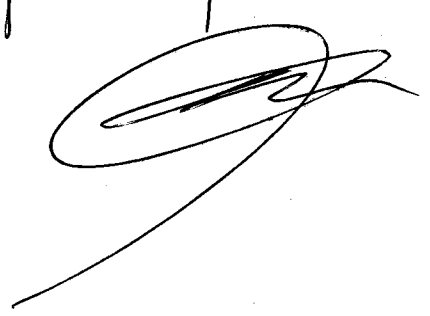
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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 27/03/2019 sous le numéro de dépôt 7805

SARL @COM GUYENNE & GARONNE

Bilan

Chiffre conforme


Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
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	564 678	330 069	234 609	271 887	- 37 278
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	150		150	150	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 791		10 791	10 791	
TOTAL (I)	3 135 322	422 865	2 712 457	2 749 735	- 37 278
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 340		6 340	5 615	725
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 064		1 064	933	131
Clients et comptes rattachés	1 263 035	239 367	1 023 669	1 126 523	- 102 854
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				204	- 204
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 163		60 163	59 733	430
. Autres	57 832		57 832	83 714	- 25 882
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	440 000		440 000	400 000	40 000
Disponibilités	1 123 671		1 123 671	1 317 259	- 193 588
Charges constatées d'avance	14 123		14 123	10 498	3 625
TOTAL (II)	2 966 229	239 367	2 726 862	3 004 479	- 277 617
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 101 551	662 232	5 439 319	5 754 214	- 314 895

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 125 000	1 400 000	- 275 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	640 250	779 000	- 138 750
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	94 323	72 792	21 531
Réserves statutaires ou contractuelles	81 894	436 810	- 354 916
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	672 721	430 615	242 106
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 614 188	3 119 216	- 505 028
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	81 458	114 655	- 33 197
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	214 163		214 163
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 758	355 829	6 929
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	278 507	256 809	21 698
. Organismes sociaux	194 229	164 053	30 176
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 078	18 658	22 420
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	269 798	297 239	- 27 441
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	42 769	35 974	6 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	106 587	111 168	- 4 581
Produits constatés d'avance	1 233 785	1 280 612	- 46 827
TOTAL (IV)	2 825 131	2 634 998	190 133
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 439 319	5 754 214	- 314 895

SARL @COM GUYENNE & GARONNE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 978 306	2 688	3 980 994	3 684 453	296 541	8,05
Chiffres d'affaires Nets	3 978 306	2 688	3 980 994	3 684 453	296 541	8,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		292 000	251 765	40 235	15,98	
Autres produits		19	31	- 12	-38,71	
Total des produits d'exploitation		4 273 012	3 936 249	336 763	8,56	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 978	- 3 978	-100	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements		-725	-370	- 355	95,95	
Autres achats et charges externes		934 904	949 748	- 14 844	-1,56	
Impôts, taxes et versements assimilés		104 464	84 546	19 918	23,56	
Salaires et traitements		1 433 431	1 447 680	- 14 249	-0,98	
Charges sociales		500 164	484 611	15 553	3,21	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		58 657	58 545	112	0,19	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		239 367	257 722	- 18 355	-7,12	
Dotations aux provisions						
Autres charges		28 222	57 095	- 28 873	-50,57	
Total des charges d'exploitation		3 298 483	3 343 556	- 45 073	-1,35	
RESULTAT EXPLOITATION		974 529	592 693	381 836	64,42	
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés		2 642	19 999	- 17 357	-86,79	
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers		2 642	19 999	- 17 357	-86,79	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 149	1 151	- 2	-0,17	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		1 149	1 151	- 2	-0,17	
RESULTAT FINANCIER		1 493	18 848	- 17 355	-92,08	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		976 022	611 541	364 481	59,60	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		117	- 117	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		117	- 117	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 000	- 4 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles		4 000	- 4 000	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-3 883	3 883	-100
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	303 301	177 043	126 258	71,31
Total des Produits	4 275 654	3 956 364	319 290	8,07
Total des charges	3 602 933	3 525 750	77 183	2,19
RESULTAT NET	672 721	430 615	242 106	56,22
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 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 439 319,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 672 721,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/11/2018 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2 559 703 euros.

Au 30/06/2018, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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 CICEMontant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 76 691 €. 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.

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 2016, d'un montant de 68 921 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 3 avril 2018, réduction de capital d'un montant de 200 000 euros par voie de rachat de 2 000 parts sociales.

Le prix de rachat a été fixé à 232 euros pour chaque part sociale de 100 euros de valeur nominale chacune, soit une somme globale 464 000 euros.

Le 31 mai 2018, réduction de capital d'un montant de 75 000 euros par voie de rachat de 750 parts sociales.

Le prix de rachat a été fixé à 285 euros pour chaque part sociale de 100 euros de valeur nominale chacune, soit une somme globale 213 750 euros.

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				%
TOTAL	2 559 703		2 559 703	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 135 322 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 559 703			2 559 703
Immobilisations corporelles	543 888	21 378	588	564 678
Immobilisations financières	10 941			10 941
TOTAL	3 114 532	21 378	588	3 135 322

Amortissements et dépréciations d'actif = 422 865 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	92 796			92 796
Immobilisations corporelles	272 001	58 657	588	330 069
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	364 796	58 657	588	422 865

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele milliard 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.	377 295	178 838	198 457	de 1 à 10 ans
Materiel transport	37 860	33 859	4 001	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau	81 300	61 880	19 421	de 1 à 7 ans
Mobilier bureau	68 223	55 492	12 731	de 3 à 10 ans
TOTAL	3 124 381	330 069	2 794 312	

Etat des créances = 1 405 944 €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	1 395 153	1 395 153	
TOTAL	1 405 944	1 395 153	10 791

Provisions pour dépréciation = 239 367 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	257 722	239 367	28 214	229 508	239 367
Comptes financiers					
TOTAL	257 722	239 367	28 214	229 508	239 367

Créances représentées par des effets de commerce = 8 367 €uros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	8 367
Autres créances	
TOTAL	8 367

Produits à recevoir par postes du bilan = 224 236 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	188 664
Autres créances	33 832
Disponibilités	1 740
TOTAL	224 236

Charges constatées d'avance = 14 123 €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 = 1 125 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	14000	100,00	1 400 000
Titres émis	0		
Titres remboursés ou annulés	2750	100,00	275 000
Titres en fin d'exercice	11250	100,00	1 125 000

Etat des dettes = 2 825 131 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	81 458	33 514	47 944	
Dettes financières diverses	214 163	214 163		
Fournisseurs	362 758	362 758		
Dettes fiscales & sociales	826 381	826 381		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	106 587	106 587		
Produits constatés d'avance	1 233 785	1 233 785		
TOTAL	2 825 131	2 777 187	47 944	

Charges à payer par postes du bilan = 690 869 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	236 389
Dettes fiscales & sociales	439 442
Autres dettes	15 038
TOTAL	690 869

Produits constatés d'avance = 1 233 785 €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 142 820 €.

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

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1457%
- Table de mortalité : INSEE 2017

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 = 224 236 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	186 795
Clients fact a etablr exo(418190)	1 869
TOTAL	188 664

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	33 381
Produits a recevoir(468700)	451
TOTAL	33 832

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(518700)	1 740
TOTAL	1 740

Charges constatées d'avance = 14 123 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	14 123
TOTAL	14 123

Charges à payer = 690 869 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	236 389
TOTAL	236 389

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	112 899
Provision h/rtt(428210)	8 109
Provision gratifications(428250)	157 500
Provision ch.soc/congés payés(438200)	43 809
Provision ch.soc/rtt(438210)	3 000
Provision ch.soc/primes(438220)	60 500
Organismes sociaux à payer(438600)	10 856
Etat charges à payer(448600)	42 769
TOTAL	439 442

Autres dettes	Montant
Charges à payer(468600)	15 038
TOTAL	15 038

Produits constatés d'avance = 1 233 785 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	1 196 242
Protection juridique d'avance(487100)	37 543
TOTAL	1 233 785

**@ 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**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 DECEMBRE 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 672 721,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	672 721,38 euros
A la réserve légale	18 177,21 euros
Solde	654 544,17 euros
A titre de dividendes aux associés	600 000,00 euros
Soit 15,13 euros par part	
Le solde	54 544,17 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 136 437,81 euros.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 19 décembre 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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.

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 2015 :

300 000,00 euros, soit 21,43 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

300 000,00 euros, soit 21,43 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

500 000,00 euros, soit 41,67 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



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

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Tél. :02.31.35.49.56
06.08.64.55.33
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .GUYENNE & GARONNE

Société à responsabilité limitée au capital de 1 125 000 euros

Chemin de Faget
47200 MARMANDE
RCS Agen 348 294 638

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

Exercice clos le 30/06/2018

@COM.GUYENNE & GARONNE
RCS AGEN 348 294 638
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.GUYENNE & GARONNE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant.

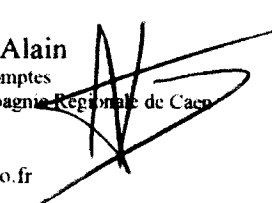
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Ifs, le 07 décembre 2018

LORGERON Alain
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen
16 rue A. Nobel
14123 IFS
agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30.06.2018 (12 mois)		Exercice précédent 30.06.2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort déprec	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
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	564 678	330 069	234 609	271 887	- 37 278
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	150		150	150	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 791		10 791	10 791	
TOTAL (I)	3 135 322	422 865	2 712 457	2 749 735	- 37 278
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 340		6 340	5 615	725
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 064		1 064	933	131
Clients et comptes rattachés	1 263 035	239 367	1 023 669	1 126 523	- 102 854
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				204	- 204
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 163		60 163	59 733	430
. Autres	57 832		57 832	83 714	- 25 882
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	440 000		440 000	400 000	40 000
Disponibilités	1 123 671		1 123 671	1 317 259	- 193 588
Charges constatées d'avance	14 123		14 123	10 498	3 625
TOTAL (II)	2 966 229	239 367	2 726 862	3 004 479	- 277 617
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 101 551	662 232	5 439 319	5 754 214	- 314 895

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 125 000	1 400 000	- 275 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	640 250	779 000	- 138 750
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	94 323	72 792	21 531
Réserves statutaires ou contractuelles	81 894	436 810	- 354 916
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	672 721	430 615	242 106
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 614 188	3 119 216	- 505 028
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts	81 458	114 655	- 33 197
· Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers			
· Associés	214 163		214 163
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 758	355 829	6 929
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	278 507	256 809	21 698
· Organismes sociaux	194 229	164 053	30 176
· Etat, impôts sur les bénéfices	41 078	18 658	22 420
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	269 798	297 239	- 27 441
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	42 769	35 974	6 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	106 587	111 168	- 4 581
Produits constatés d'avance	1 233 785	1 280 612	- 46 827
TOTAL (IV)	2 825 131	2 634 998	190 133
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 439 319	5 754 214	- 314 895

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	30.06.2018	30.06.2017	Variation	%		
	France	Exportations	Tota	Tota		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 978 306	2 688	3 980 994	3 684 453	296 541	8,05
Chiffres d'affaires Nets	3 978 306	2 688	3 980 994	3 684 453	296 541	8,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			292 000	251 765	40 235	15,98
Autres produits			19	31	- 12	-38,71
Total des produits d'exploitation			4 273 012	3 936 249	336 763	8,56
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3 978	- 3 978	-100
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-725	-370	- 355	95,95
Autres achats et charges externes			934 904	949 748	- 14 844	-1,56
Impôts, taxes et versements assimilés			104 464	84 546	19 918	23,56
Salaires et traitements			1 433 431	1 447 680	- 14 249	-0,98
Charges sociales			500 164	484 611	15 553	3,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 657	58 545	112	0,19
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			239 367	257 722	- 18 355	-7,12
Dotations aux provisions						
Autres charges			28 222	57 095	- 28 873	-50,57
Total des charges d'exploitation			3 298 483	3 343 556	- 45 073	-1,35
RESULTAT EXPLOITATION			974 529	592 693	381 836	64,42
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			2 642	19 999	- 17 357	-86,79
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			2 642	19 999	- 17 357	-86,79
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 149	1 151	- 2	-0,17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			1 149	1 151	- 2	-0,17
RESULTAT FINANCIER			1 493	18 848	- 17 355	-92,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			976 022	611 541	364 481	59,60

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	30/06/2018	30/06/2017	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		117	- 117	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		117	- 117	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 000	- 4 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles		4 000	- 4 000	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-3 883	3 883	-100
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	303 301	177 043	126 258	71,31
Total des Produits	4 275 654	3 956 364	319 290	8,07
Total des charges	3 602 933	3 525 750	77 183	2,19
RESULTAT NET	672 721	430 615	242 106	56,22
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 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 439 319,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 672 721,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/11/2018 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif Immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2 559 703 euros.

Au 30/06/2018, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 76 691 €. 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.

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 2016, d'un montant de 68 921 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 3 avril 2018, réduction de capital d'un montant de 200 000 euros par voie de rachat de 2 000 parts sociales.

Le prix de rachat a été fixé à 232 euros pour chaque part sociale de 100 euros de valeur nominale chacune, soit une somme globale 464 000 euros.

Le 31 mai 2018, réduction de capital d'un montant de 75 000 euros par voie de rachat de 750 parts sociales.

Le prix de rachat a été fixé à 285 euros pour chaque part sociale de 100 euros de valeur nominale chacune, soit une somme globale 213 750 euros.

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./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 559 703		2 559 703	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 559 703		2 559 703	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 135 322 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 559 703			2 559 703
Immobilisations corporelles	543 888	21 378	588	564 678
Immobilisations financières	10 941			10 941
TOTAL	3 114 532	21 378	588	3 135 322

Amortissements et dépréciations d'actif = 422 865 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	92 796			92 796
Immobilisations corporelles	272 001	58 657	588	330 069
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	364 796	58 657	588	422 865

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clients millard tonneins	330 000	0	330 000	Non amortiss.
Clients marmande	426 469	0	426 469	Non amortiss.
Clients miramont	300 735	0	300 735	Non amortiss.
Clients 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.
Clients crestia	584 000	0	584 000	Non amortiss.
Agenc.amenag.inst.	377 295	178 838	198 457	de 1 à 10 ans
Matériel transport	37 860	33 859	4 001	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	81 300	61 880	19 421	de 1 à 7 ans
Mobilier bureau	68 223	55 492	12 731	de 3 à 10 ans
TOTAL	3 124 381	330 069	2 794 312	

Etat des créances = 1 405 944 €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	1 395 153	1 395 153	
TOTAL	1 405 944	1 395 153	10 791

Provisions pour dépréciation = 239 367 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	257 722	239 367	28 214	229 508	239 367
Comptes financiers					
TOTAL	257 722	239 367	28 214	229 508	239 367

Créances représentées par des effets de commerce = 8 367 Euros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	8 367
Autres créances	
TOTAL	8 367

Produits à recevoir par postes du bilan = 224 236 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	188 664
Autres créances	33 832
Disponibilités	1 740
TOTAL	224 236

Charges constatées d'avance = 14 123 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 = 1 125 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	14000	100,00	1 400 000
Titres émis	0		
Titres remboursés ou annulés	2750	100,00	275 000
Titres en fin d'exercice	11250	100,00	1 125 000

Etat des dettes = 2 825 131 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	81 458	33 514	47 944	
Dettes financières diverses	214 163	214 163		
Fournisseurs	362 758	362 758		
Dettes fiscales & sociales	826 381	826 381		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	106 587	106 587		
Produits constatés d'avance	1 233 785	1 233 785		
TOTAL	2 825 131	2 777 187	47 944	

Charges à payer par postes du bilan = 690 869 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	236 389
Dettes fiscales & sociales	439 442
Autres dettes	15 038
TOTAL	690 869

Produits constatés d'avance = 1 233 785 €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 142 820 €.

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

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1457%
- Table de mortalité : INSEE 2017

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 = 224 236 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	186 795
Clients fact a établir exo(418190)	1 869
TOTAL	188 664

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	33 381
Produits a recevoir(468700)	451
TOTAL	33 832

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(518700)	1 740
TOTAL	1 740

Charges constatées d'avance = 14 123 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	14 123
TOTAL	14 123

Charges à payer = 690 869 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	236 389
TOTAL	236 389

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	112 899
Provision Irt(428210)	8 109
Provision gratifications(428250)	157 500
Provision ch.soc/congés payés(438200)	43 809
Provision ch.soc/rtt(438210)	3 000
Provision ch.soc/primés(438220)	60 500
Organismes sociaux a payer(438600)	10 856
Etat charges a payer(448600)	42 769
TOTAL	439 442

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	15 038
TOTAL	15 038

Produits constatés d'avance = 1 233 785 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	1 196 242
Protection juridique d'avance(487100)	37 543
TOTAL	1 233 785