

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 27/01/2020 sous le numéro de dépôt 530

2021 B1530

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 559 703	92 796	2 466 907	2 466 907
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	513 338	221 239	292 100	234 609
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 650		6 650	150
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 598		28 598	10 791
	TOTAL (II)	3 108 290	314 034	2 794 255	2 712 457
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 022		6 022	6 340
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 169		1 169	1 064
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 122 432	207 999	914 434	1 375 112
	Autres créances	260 516		260 516	117 995
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	340 000		340 000	440 000
	DISPONIBILITES	1 175 276		1 175 276	1 123 671
	Charges constatées d'avance	8 336		8 336	14 123
	TOTAL (III)	2 913 752	207 999	2 705 753	3 078 305
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 022 041	522 033	5 500 009	5 790 762

(1) dont droit au bail

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

28 598

10 791

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 400 000	1 125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	750 000	640 250
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	112 500	94 323
	Réserves statutaires ou contractuelles	136 438	81 894
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	518 950	672 721
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 917 887	2 614 188
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	48 471	81 458
	Emprunts et dettes financières divers		214 163
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 534	362 758
	Dettes fiscales et sociales	747 876	826 381
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	142 362	458 030
	Produits constatés d'avance (1)	1 228 878	1 233 785
	Total des dettes	2 582 121	3 176 575
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 500 009	5 790 762
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		518 949,58	672 721,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 570 004	3 176 575
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 241 029		4 241 029	3 980 994
	Montant net du chiffre d'affaires	4 241 029		4 241 029	3 980 994
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			265 779	292 000
	Autres produits			67	19
	Total des produits d'exploitation (1)			4 506 874	4 273 012
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			9 654	
	Variation de stock			318	(725)
	Autres achats et charges externes			1 128 069	934 904
	Impôts, taxes et versements assimilés			77 825	104 464
	Salaires et traitements			1 657 474	1 433 431
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel			447 495	381 116
	Cotisations personnelles de l'exploitant			123 123	119 048
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			52 663	58 657
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			207 999	239 367
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			27 264	28 222
Total des charges d'exploitation (2)				3 731 884	3 298 483
RESULTAT D'EXPLOITATION				774 990	974 529

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		774 990	974 529
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 062	2 642
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 062	2 642
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	946	1 149
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	946	1 149
RESULTAT FINANCIER		2 116	1 493
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		777 106	976 022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 211	
	Sur opérations en capital	7 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 211	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	41 000	
	Sur opérations en capital	2 357	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 923	
	Total des charges exceptionnelles	51 279	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(42 069)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		216 088	303 301
TOTAL DES PRODUITS		4 519 147	4 275 654
TOTAL DES CHARGES		4 000 198	3 602 933
RESULTAT DE L'EXERCICE		518 950	672 721

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 500 009** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 519 147** euros et un total **charges** de **4 000 198** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **518 950** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **67 069** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matière de :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 559 703					2 559 703
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 559 703					2 559 703
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	377 295		109 147		118 479	367 963
	Matériel de transport	37 860				26 184	11 676
	Matériel de bureau, mobilier	149 523		11 286		27 110	133 699
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	564 678		120 433		171 773	513 338
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	150		6 500			6 650
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 791		19 008		1 200	28 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 941		25 508		1 200	35 248
TOTAL		3 135 322		145 941		172 973	3 108 290

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	178 838	41 021	118 479	101 380
Matériel de transport	33 859	1 408	23 827	11 441
Matériel de bureau, mobilier	117 372	18 156	27 110	108 418
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 069	60 586	169 416	221 239
TOTAL	330 069	60 586	169 416	221 239
		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		
	Dotations			Mouvement ne des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal, agencement, aménag.				
Instal. technique matériel outillage industriels				
Instal générales Agencet aménagt divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
TOTAL IMMOB CORPORELLES				
Frais d'acquisition de titres de participation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique	1 648 826	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	910 877	Malis de fusion
TOTAL	2 559 703	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	92 796				92 796
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	239 367	207 999	239 367		207 999
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	332 163	207 999	239 367		300 794
TOTAL GENERAL		332 163	207 999	239 367		300 794
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			207 999	239 367		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 598	28 598	
	Clients douteux ou litigieux	321 036	321 036	
	Autres créances clients	801 396	801 396	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	134 652	134 652	
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 930	70 930	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	48 880	48 880	
	Débiteurs divers	5 054	5 054	
	Charges constatées d'avances	8 336	8 336	
TOTAL DES CREANCES		1 419 883	1 419 883	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	48 471	36 355	12 117	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	414 534	414 534		
	Personnel et comptes rattachés	272 722	272 722		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 703	183 703		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	245 564	245 564		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 887	45 887		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	142 362	142 362		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 228 878	1 228 878		
TOTAL DES DETTES		2 582 121	2 570 004	12 117	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 311			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2019
Total des Produits à recevoir		235 945
Autres créances clients		232 617
CLIENTS FACT A ETABLIR	230 885	
CLIENTS FACT A ETABLIR EXO	1 732	
Autres créances		3 328
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	2 952	
PRODUITS A RECEVOIR	376	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		711 012
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	16	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		245 391
FOURN FACT NON PARVENUES	245 391	
Dettes fiscales et sociales		424 034
PERS CONGES A PAYER	108 081	
PERS RTT A PAYER	6 641	
PERS PRIMES A PAYER	158 000	
ORG SOC CH.SOC./CONGES PAYES	35 833	
ORG SOC CH.SOC./RTT A PAYER	2 258	
ORG SOC CH.SOC/PRIMES PAYER	56 480	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	14 004	
ETAT CHARGES A PAYER	42 737	
Autres dettes		41 571
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	33 318	
CHARGES A PAYER	8 253	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 250,00	100,0000	1 125 000,00
	Emises pendant l'exercice	1 350,00	203,7037	275 000,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	12 600,00	111,1111	1 400 000,00

Augmentation de capital de 135 000 euros par la création de 1 350 parts nouvelles de 100 €.

Augmentation de capital de 140 000 euros pour le porter à 1 400 000 € par l'incorporation au capital de cette somme prélevée à due concurrence sur la réserve intitulée "Prime d'apport" figurant au passif.

Cette augmentation a été réalisée par voie d'élévation du montant du nominal de chacune des 12 600 € parts existantes, lequel est porté de 100 € à 111.11 euros.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite	103 855	
	103 855	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	103 855	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2019

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
ACOM EXERTISE, 1 Rue du Chevron d'Or, 47300 PUJOLS	SARL	10 000 000	50,56

ANNEXE - Élément 15

30/06/2019

30/06/2019		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL @LV		10 000	10 116	65,00	6 500	6 500
2. Participations (10 à 50 %)						

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure au profit de la SARL @LV pour 39 000 €.

Détail des comptes

**@ 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 30 NOVEMBRE 2019

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

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 518 949,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	518 949,58 euros
A la réserve légale	27 500,00 euros
Solde	491 449,58 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves" <i>Qui s'élève ainsi à 27 887,39 euros.</i>	108 550,42 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	600 000,00 euros
En totalité à titre de dividendes aux associés <i>Soit 15,13 euros par part</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué **à compter du 30 novembre 2019.**

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 2019 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 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

Exercice clos le 30 juin 2018 :

600 000,00 euros, soit 47,62 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

***Certifié conforme
La Gérance***

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a faint, oval-shaped stamp. The signature is fluid and extends upwards and to the right. The stamp is mostly obscured by the ink.

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 1 400 000 euros

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

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

Exercice clos le 30/06/2019

@COM.GUYENNE & GARONNE

RCS AGEN 348 294 638

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 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 Iffs, le 20 novembre 2019

LORGERON Alain

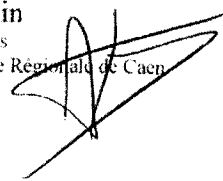
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 IFS

agecaen@wanadoo.fr



Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 559 703	92 796	2 466 907	2 466 907
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	513 338	221 239	292 100	234 609
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 650		6 650	150
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	28 598		28 598	10 791	
TOTAL (II)		3 108 290	314 034	2 794 255	2 712 457
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 022		6 022	6 340
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 169		1 169	1 064
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 122 432	207 999	914 434	1 375 112
	Autres créances	260 516		260 516	117 995
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	340 000		340 000	440 000	
DISPONIBILITES	1 175 276		1 175 276	1 123 671	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 336		8 336	14 123
	TOTAL (III)	2 913 752	207 999	2 705 753	3 078 305
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 022 041	522 033	5 500 009	5 790 762
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				28 598	10 791
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 400 000	1 125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	750 000	640 250
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	112 500	94 323
	Réserves réglementées	136 438	81 894
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	518 950	672 721
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 917 887	2 614 188
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	48 471	81 458
	Emprunts et dettes financières divers		214 163
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 534	362 758
	Dettes fiscales et sociales	747 876	826 381
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	142 362	458 030
	Produits constatés d'avance (1)	1 228 878	1 233 785
	Total des dettes	2 582 121	3 176 575
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 500 009	5 790 762
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	518 949,58	672 721,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 570 004	3 176 575
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 241 029		4 241 029	3 980 994
	Montant net du chiffre d'affaires	4 241 029		4 241 029	3 980 994
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			265 779	292 000
	Autres produits			67	19
	Total des produits d'exploitation (1)			4 506 874	4 273 012
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			9 654	
	Variation de stock			318	(725)
	Autres achats et charges externes			1 128 069	934 904
	Impôts, taxes et versements assimilés			77 825	104 464
	Salaires et traitements			1 657 474	1 433 431
	Charges sociales du personnel			447 495	381 116
	Cotisations personnelles de l'exploitant			123 123	119 048
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			52 663	58 657
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			207 999	239 367
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			27 264	28 222
	Total des charges d'exploitation (2)			3 731 884	3 298 483
RESULTAT D'EXPLOITATION				774 990	974 529

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		774 590	974 529
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 062	2 642
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		3 062	2 642
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	946	1 149
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		946	1 149
RESULTAT FINANCIER		2 116	1 493
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		777 106	976 022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 211	
	Sur opérations en capital	7 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 211	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	41 000	
	Sur opérations en capital	2 357	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 923	
	Total des charges exceptionnelles	51 279	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(42 069)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		216 088	303 301
TOTAL DES PRODUITS		4 519 147	4 275 654
TOTAL DES CHARGES		4 000 198	3 602 933
RESULTAT DE L'EXERCICE		518 950	672 721
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 500 009** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 519 147** euros et un total **charges** de **4 000 198** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **518 950** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Élément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **67 069** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matière de :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 559 703					2 559 703
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 559 703					2 559 703
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	377 295		109 147		118 479	367 963
	Matériel de transport	37 860				26 184	11 676
	Matériel de bureau, mobilier	149 523		11 286		27 110	133 699
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	564 678		120 433		171 773	513 338
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	150		6 500			6 650
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 791		19 008		1 200	28 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 941		25 508		1 200	35 248
TOTAL		3 135 322		145 941		172 973	3 108 290

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	178 838	41 021	118 479	101 380
Matériel de transport	33 859	1 408	23 827	11 441
Matériel de bureau, mobilier	117 372	18 156	27 110	108 418
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 069	60 586	169 416	221 239
TOTAL	330 069	60 586	169 416	221 239

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

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique	1 648 826	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	910 877	Malis de fusion
TOTAL	2 559 703	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	92 796				92 796
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	239 367	207 999	239 367		207 999
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	332 163	207 999	239 367		300 794
TOTAL GENERAL		332 163	207 999	239 367		300 794
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			207 999	239 367		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						
ACOM GUIENNE GARONNE						

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 598	28 598	
	Clients douteux ou litigieux	321 036	321 036	
	Autres créances clients	801 396	801 396	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	134 652	134 652	
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 930	70 930	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	48 880	48 880	
	Débiteurs divers	5 054	5 054	
	Charges constatées d'avances	8 336	8 336	
TOTAL DES CREANCES		1 419 883	1 419 883	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	48 471	36 355	12 117	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	414 534	414 534		
	Personnel et comptes rattachés	272 722	272 722		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 703	183 703		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	245 564	245 564		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 887	45 887		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	142 362	142 362		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 228 878	1 228 878		
TOTAL DES DETTES		2 582 121	2 570 004	12 117	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 311			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		235 945
Autres créances clients		232 617
CLIENTS FACT A ETABLIR	230 885	
CLIENTS FACT A ETABLIR EXO	1 732	
Autres créances		3 328
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	2 952	
PRODUITS A RECEVOIR	376	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2019
Total des Charges à payer		711 012
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	16	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		245 391
FOURN FACT NON PARVENUES	245 391	
Dettes fiscales et sociales		424 034
PERS CONGES A PAYER	108 081	
PERS RTT A PAYER	6 641	
PERS PRIMES A PAYER	158 000	
ORG SOC CH.SOC./CONGES PAYES	35 833	
ORG SOC CH.SOC./RTT A PAYER	2 258	
ORG SOC CH.SOC/PRIMES PAYER	56 480	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	14 004	
ETAT CHARGES A PAYER	42 737	
Autres dettes		41 571
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	33 318	
CHARGES A PAYER	8 253	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 250,00	100,0000	1 125 000,00
	Emises pendant l'exercice	1 350,00	203,7037	275 000,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	12 600,00	111,1111	1 400 000,00

Augmentation de capital de 135 000 euros par la création de 1 350 parts nouvelles de 100 € .

Augmentation de capital de 140 000 euros pour le porter à 1 400 000 € par l'incorporation au capital de cette somme prélevée à due concurrence sur la réserve intitulée "Prime d'apport" figurant au passif.

Cette augmentation a été réalisée par voie d'élévation du montant du nominal de chacune des 12 600 € parts existantes, lequel est porté de 100 € à 111.11 euros.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		103 855	
		103 855	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		103 855	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2019

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
ACOM EXERTISE, 1 Rue du Chevron d'Or, 47300 PUJOLS	SARL	10 000 000	50,56

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

30/06/2019

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL @LV

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL @LV

2. Participations (10 à 50 %)

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
10 000	10 116	65,00	6 500	6 500
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		201 662	116	
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure au profit de la SARL @LV pour 39 000 €.