

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : AGEN<br>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<br>Numéro SIREN : 348 294 638<br>Nom ou dénomination : @ COM.GUYENNE ET GARONNE - SOCIETE D'EXPERTISE<br>COMPTABLE |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 1974



## **SAS @COM Guyenne & Garonne**

Chemin de Faget  
Rue Michel Blum  
47200 MARMANDE

# **COMPTES ANNUELS**

Exercice du **01/07/2020**  
au **30/06/2021**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long trailing line.



# Sommaire

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>Comptes annuels</b>                          | <b>1</b>  |
| <b>Bilan Actif</b>                              | <b>2</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>                             | <b>3</b>  |
| <b>Compte de Résultat</b>                       | <b>4</b>  |
| <b>Annexe comptable</b>                         | <b>6</b>  |
| <b>Tableau des filiales et participations 1</b> | <b>18</b> |
| <b>Détail des comptes</b>                       | <b>19</b> |
| <b>Dossier fiscal</b>                           | <b>35</b> |

## Comptes annuels

## Bilan Actif

|                                 |                                                     | 30/06/2021       |                   |                  | 30/06/2020       |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                 |                                                     | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                     |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                                 | 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                                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Terrains                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Constructions                                       |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT                 | Installations techniques, mat. et outillage inclus. |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                  | 573 542          | 321 237           | 252 305          | 281 187          |
|                                 | Immobilisations en cours                            |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Avances et acomptes                                 |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.      |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres participations                               | 6 500            |                   | 6 500            | 6 650            |
|                                 | Créances rattachées à des participations            |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Autres titres immobilisés                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Prêts                                               |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Autres immobilisations financières                  | 27 198           |                   | 27 198           | 27 198           |
|                                 | <b>TOTAL (II)</b>                                   | <b>3 166 943</b> | <b>414 033</b>    | <b>2 752 910</b> | <b>2 781 943</b> |
|                                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                           |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Matières premières, approvisionnements              | 2 821            |                   | 2 821            | 4 200            |
|                                 | En-cours de production de biens                     |                  |                   |                  |                  |
|                                 | En-cours de production de services                  |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                    |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Marchandises                                        |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>     |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                 |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Créances clients et comptes rattachés               | 1 127 573        | 129 519           | 998 054          | 935 933          |
|                                 | Autres créances                                     | 182 021          |                   | 182 021          | 152 550          |
|                                 | Capital souscrit appelé, non versé                  |                  |                   |                  |                  |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>              | 350 000          |                   | 350 000          | 340 000          |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                               | 1 608 804        |                   | 1 608 804        | 2 554 235        |
|                                 | Charges constatées d'avance                         | 7 500            |                   | 7 500            | 8 894            |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                  | <b>3 278 719</b> | <b>129 519</b>    | <b>3 149 200</b> | <b>3 995 812</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)            |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)         |                  |                   |                  |                  |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                      |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                     | <b>6 445 662</b> | <b>543 552</b>    | <b>5 902 110</b> | <b>6 777 755</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

27 198

## Bilan Passif

|                      |                                                                          | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 1 400 000        | 1 400 000        |
|                      | Primes d' émission, de fusion, d' apport ...                             | 750 000          | 750 000          |
|                      | Ecart s de réévaluation                                                  |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                           | 140 000          | 140 000          |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   | 148 726          | 27 887           |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                          |                  |                  |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | <b>917 555</b>   | <b>720 839</b>   |
|                      | Subventions d'investissement                                             |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>3 356 281</b> | <b>3 038 726</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 2 846            | 1 084 082        |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                    |                  |                  |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 602 959          | 493 281          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 618 139          | 829 748          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                            | 113 447          | 105 277          |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          | 1 208 438        | 1 226 642        |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>2 545 829</b> | <b>3 739 029</b> |
|                      | Ecart s de conversion passif                                             |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>5 902 110</b> | <b>6 777 755</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 917 554,78       | 720 838,50       |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 2 545 829        | 3 736 183        |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                  |                  |

## Compte de Résultat 1/2

|                         |                                                                 | 30/06/2021 |             | 30/06/2020 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                         |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |            |             |            |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |            |             |            |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 4 406 246  |             | 4 406 246  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 4 406 246  |             | 4 406 246  |
|                         | Production stockée                                              |            |             |            |
|                         | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |            |             | 13 055     |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 184 591    |
|                         | Autres produits                                                 |            |             | 286        |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |            |             | 4 604 179  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |            |             |            |
|                         | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 2 100      |
|                         | Variation de stock                                              |            |             | 1 379      |
|                         | Autres achats et charges externes                               |            |             | 1 919 225  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 51 341     |
|                         | Salaires et traitements                                         |            |             | 1 024 652  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 296 485    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             | 56 682     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             | 129 519    |
|                         | - sur actif circulant                                           |            |             |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                         | Autres charges                                                  |            |             | 23 748     |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |            |             | 3 505 131  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |            |             | 1 099 048  |
|                         |                                                                 |            |             | 1 005 466  |

## Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 099 048</b> | <b>1 005 466</b> |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 15 000<br>740    | 2 015            |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>15 740</b>    | <b>2 015</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 200              | 232              |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>200</b>       | <b>232</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>15 540</b>    | <b>1 782</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 114 588</b> | <b>1 007 248</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 34 371<br>83 429 | 5 288<br>1 400   |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>117 800</b>   | <b>6 688</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 150              | 1 400            |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>150</b>       | <b>1 400</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>117 650</b>   | <b>5 288</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 314 683          | 291 698          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>4 737 719</b> | <b>4 566 269</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>3 820 164</b> | <b>3 845 430</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>917 555</b>   | <b>720 839</b>   |

- (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 **5 902 110** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 737 719** euros et un total **charges** de **3 820 164** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **917 555** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.  
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.  
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 1 060 000€, remboursé au 09/04/2021
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

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.

### 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## 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.

# Immobilisations

|               |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2021 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                |                                       | 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<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 400 329                               |                          | 24 327       |             |          | 424 657                            |
|               | Matériel de transport                                                          | 11 676                                |                          |              |             | 5 435    | 6 242                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 139 171                               |                          | 3 472        |             |          | 142 643                            |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 551 177                               |                          | 27 799       |             | 5 435    | 573 542                            |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                          | 6 650                                 |                          |              |             | 150      | 6 500                              |
|               | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 27 198                                |                          |              |             |          | 27 198                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 33 848                                |                          |              |             | 150      | 33 698                             |
| TOTAL         |                                                                                | 3 144 729                             |                          | 27 799       |             | 5 585    | 3 166 943                          |

## Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/06/2021 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres                                           |                                       |                          |              |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |              |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |              |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |              |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 144 795                               | 47 664                   |              | 192 459                            |
|               | Matériel de transport                            | 11 676                                |                          | 5 435        | 6 242                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 113 518                               | 9 018                    |              | 122 536                            |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>269 990</b>                        | <b>56 682</b>            | <b>5 435</b> | <b>321 237</b>                     |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>269 990</b>                        | <b>56 682</b>            | <b>5 435</b> | <b>321 237</b>                     |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| 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                                                    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |

## Fonds Commercial

|                                      | 30/06/2021       | 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 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2 559 703</b> |                 |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> 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.

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                       | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 30/06/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                       |                |               | 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 <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div> | 92 796         |               |             |               | 92 796     |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                   | 172 590        | 129 519       | 172 590     |               | 129 519    |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                          | 265 386        | 129 519       | 172 590     |               | 222 315    |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                       | 265 386        | 129 519       | 172 590     |               | 222 315    |
| Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>                  |                                                                                                                                                                                                       |                | 129 519       | 172 590     |               |            |
| 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. |                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |               |            |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/06/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 27 198     |              | 27 198      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 1 127 573  | 1 127 573    |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 105 545    | 105 545      |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 34 371     | 34 371       |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 42 105     | 42 105       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 7 500      | 7 500        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 1 344 292  | 1 317 094    | 27 198      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 30/06/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 2 846      | 2 846        |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 602 959    | 602 959      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 206 919    | 206 919      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 151 012    | 151 012      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 28 723     | 28 723       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 214 651    | 214 651      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 16 834     | 16 834       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 113 447    | 113 447      |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 1 208 438  | 1 208 438    |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 2 545 829  | 2 545 829    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 1 081 235  |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

## Produits à recevoir

30/06/2021

|                                                                          |                 |                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                     |                 | <b>350 391</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br>CLIENTS FACT A ETABLIR                 | 308 338         | <b>308 338</b> |
| <b>Autres créances</b><br>FOURN AVOIRS A RECEVOIR<br>PRODUITS A RECEVOIR | 40 582<br>1 470 | <b>42 052</b>  |

## Charges à payer

|                                                 |         | 30/06/2021     |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |         | <b>715 313</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>391 755</b> |
| FOURN FACT NON PARVENUES                        | 391 755 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>315 170</b> |
| PERS CONGES A PAYER                             | 94 973  |                |
| PERS RTT A PAYER                                | 5 946   |                |
| PERS PRIMES A PAYER                             | 106 000 |                |
| ORG SOC CH.SOC./CONGES PAYES                    | 27 659  |                |
| ORG SOC CH.SOC./RTT A PAYER                     | 1 903   |                |
| ORG SOC CH.SOC/PRIMES PAYER                     | 37 100  |                |
| ORGANISMES SOCIAUX A PAYER                      | 26 289  |                |
| ETAT CHARGES A PAYER                            | 15 300  |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |         | <b>8 388</b>   |
| CHARGES A PAYER                                 | 8 388   |                |

## Capital social

|                          |                                         | 30/06/2021 | Nombre           | Val. Nominale   | Montant             |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|------------------|-----------------|---------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 12 600,00        | 111,1111        | 1 400 000,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                  | 0,0000          |                     |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                  | 0,0000          |                     |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>12 600,00</b> | <b>111,1111</b> | <b>1 400 000,00</b> |

## Engagements financiers

30/06/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|                                                                                                               |        |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |        |  |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |        |  |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |        |  |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite | 95 154 |  |
|                                                                                                               | 95 154 |  |
| Autres engagements                                                                                            |        |  |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          | 95 154 |  |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |        |  |

## 30/06/2021

**ACOM GUYENNE GARONNE**

**@ COM.GUYENNE ET GARONNE - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 400 000 euros**  
**Siège social : CHEMIN DE FAGET,**  
**47200 MARMANDE**  
**348 294 638 RCS AGEN**

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE</b><br><b>DU 31 DECEMBRE 2021</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 917 554,78 euros de la manière suivante :

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                        | 917 554,78 euros |
| Distribué en partie à titre de <b>dividendes aux associés</b> | 700 000,00 euros |
| <i>Soit 55,56 euros par action</i>                            |                  |

|          |                           |
|----------|---------------------------|
| Le solde | -----<br>217 554,78 euros |
|----------|---------------------------|

Affecté en totalité au compte "**autres réserves**"  
qui s'élève ainsi à 366 280,67 euros.

Le dividende sera mis en paiement **à compter de ce jour.**

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

**Exercice clos le 30 juin 2018 :**

600 000,00 euros, soit 47,62 euros par titre,

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros.

**Exercice clos le 30 juin 2019 :**

600 000,00 euros, soit 47,62 euros par titre,

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros.

**Exercice clos le 30 juin 2020 :**

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 31 DECEMBRE 2021**

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

Certifié conforme  
La Présidente

Société ITH@QUE  
Monsieur Nicolas MINER

