RCS : PERIGUEUX
Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 40072
Numéro SIREN : 399 509 215
Nom ou dénomination : "@COM.EXPERTISE PERIGORD" SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2017 sous le numéro de dépôt 212

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERIGUEUX

3 place Yves Guéna 24009 PERIGUEUX CEDEX
TEL: 05 53 45 60 00
INTERNET : www.infogreffe.fr
SERV VOCAL: 0 899 70 22 22

@COM VALLEE DU LOT
1 rue du Chevron d'Or
CS 50097 - PUJOLS
47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

V/REF :
N/REF : 95 B 40072 / 2017-B-212

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE PERIGUEUX certifie qu'il a reçu le 20/01/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2016.

Concernant la société

"@COM.EXPERTISE PERIGORD" SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
53 avenue Jean Jaurès
24120 Terrasson Lavilledieu

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-212 le 23/01/2017

R.C.S. PERIGUEUX 399 509 215 (95 B 40072)

Fait à PERIGUEUX le 23/01/2017,

LE GREFFIER

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PERIGUEUX
DORDOGNE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	253 537		253 537	253 537	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	58 680	50 434	8 246	13 189	- 4 943
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 508		8 508	10 446	- 1 938
TOTAL (I)	320 725	50 434	270 291	277 172	- 6 881
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	730		730	1 788	- 1 058
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	69		69		69
Clients et comptes rattachés	577 704	82 219	495 485	529 442	- 33 957
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 876		14 876	13 357	1 519
. Autres	39 307		39 307	17 938	21 369
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	199 398		199 398	156 806	42 592
Charges constatées d'avance	3 897		3 897	4 371	- 474
TOTAL (II)	836 981	82 219	753 762	723 702	30 060
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 156 706	132 653	1 024 053	1 000 873	23 180

Copie conforme à l'original

SARL @COM PERIGORD

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 85 800 Euros)	85 800	85 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	8 580	8 580	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	68 248	97 951	- 29 703
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**82 252**	**30 297**	**51 955**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	244 880	222 628	22 252
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	16 390		16 390
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 003	80 158	8 845
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	67 478	65 469	2 009
. Organismes sociaux	43 763	50 313	- 6 550
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	112 304	115 134	- 2 830
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 576	3 815	- 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 617	12 059	558
Produits constatés d'avance	434 043	451 297	- 17 254
TOTAL (IV)	779 173	778 245	928
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 024 053	1 000 873	23 180

SARL @COM PERIGORD

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	773 209		773 209	768 535	4 674	0,61
Chiffres d'affaires Nets	**773 209**		**773 209**	**768 535**	**4 674**	**0,61**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			99 848	67 555	32 293	47,80
Autres produits			20	6	14	233,33
Total des produits d'exploitation			**873 078**	**836 096**	**36 982**	**4,42**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			1 058	52	1 006	N/S
Autres achats et charges externes			222 676	234 827	- 12 151	-5,17
Impôts, taxes et versements assimilés			9 535	8 126	1 409	17,34
Salaires et traitements			320 282	336 143	- 15 861	-4,72
Charges sociales			110 825	118 453	- 7 628	-6,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 012	4 066	- 54	-1,33
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			82 219	95 475	- 13 256	-13,88
Dotations aux provisions						
Autres charges			7 505	10 877	- 3 372	-31,00
Total des charges d'exploitation			**758 112**	**808 019**	**- 49 907**	**-6,18**
RESULTAT EXPLOITATION			**114 966**	**28 077**	**86 889**	**309,47**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			172	7 311	- 7 139	-97,65
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**172**	**7 311**	**- 7 139**	**-97,65**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER			**172**	**7 311**	**- 7 139**	**-97,65**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**115 137**	**35 388**	**79 749**	**225,36**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	371	920	- 549	-59,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 938		1 938	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**2 309**	**920**	**1 389**	**150,98**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 869		2 869	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**2 869**		**2 869**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-560	920	- 1 480	160,87
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	32 325	6 011	26 314	437,76
Total des Produits	**875 558**	**844 326**	**31 232**	**3,70**
Total des charges	**793 306**	**814 030**	**- 20 724**	**-2,55**
RESULTAT NET	82 252	30 297	51 955	171,49
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM PERIGORD

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 024 052,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 82 251,96 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/10/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 17 735 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 7 177 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 16 039 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 253 537 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	253 537		253 537	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**253 537**		**253 537**	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 320 725 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	253 537			253 537
Immobilisations corporelles	65 368		6 688	58 680
Immobilisations financières	10 446		1 938	8 508
TOTAL	**329 351**		**8 626**	**320 725**

Amortissements et dépréciations d'actif = 50 434 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières	52 179	4 012	5 757	50 434
TOTAL	**52 179**	**4 012**	**5 757**	**50 434**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele terrasson	210 851	0	210 851	Non amortiss.
Clientele le mas sarlat	42 686	0	42 686	Non amortiss.
A.a.i terras.	27 852	25 081	2 771	de 5 à 10 ans
Mat.de bureau sarlat	9 062	9 062	0	5 ans
Mat.de bureau terr.	21 766	16 291	5 475	de 3 à 5 ans
TOTAL	**312 217**	**50 434**	**261 783**	

Etat des créances = 644 292 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 508		8 508
Actif circulant & charges d'avance	635 784	635 784	
TOTAL	**644 292**	**635 784**	**8 508**

Provisions pour dépréciation = 82 219 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	95 475	82 219	7 498	87 977	82 219
TOTAL	**95 475**	**82 219**	**7 498**	**87 977**	**82 219**

Produits à recevoir par postes du bilan = 72 007 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	32 700
Clients et comptes rattachés	39 307
Autres créances	

Disponibilités	
TOTAL	**72 007**

Charges constatées d'avance = 3 897 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 85 800 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1100	78,00	85 800
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1100**	**78,00**	**85 800**

Etat des dettes = 779 173 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	16 390	16 390		
Fournisseurs	89 003	89 003		
Dettes fiscales & sociales	227 120	227 120		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 617	12 617		
Produits constatés d'avance	434 043	434 043		
TOTAL	**779 173**	**779 173**		

Charges à payer par postes du bilan = 153 065 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	54 327
Dettes fiscales & sociales	97 205
Autres dettes	1 534
TOTAL	**153 065**

Produits constatés d'avance = 434 043 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 56 132 €.

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

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Information sur l'impôt sur les sociétés

Intégration fiscale (fille)

Un groupe d'intégration fiscale est constitué entre la SARL ACOM BRIVE et sa filiale la SARL ACOM PERIGORD.

Dans ce cadre, la filiale a comptabilisé son propre impôt calculé comme si elle était imposée séparément, la différence résultant de l'intégration fiscale étant constatée dans les comptes de la SARL ACOM BRIVE.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 72 007 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablir(418100)	*32 700*
TOTAL	**32 700**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a recevoir(409800)	*32 130*
Etat produits a recevoir(448700)	*7 177*
TOTAL	**39 307**

Charges constatées d'avance = 3 897 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Ch.const.d avance(486000)	3 897
TOTAL	**3 897**

Charges à payer = 153 065 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenue(408100)	*54 327*
TOTAL	**54 327**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel charges a payer(428000)	*32 000*
Conges a payer(428200)	*29 960*
Provision h/rtt(428210)	*5 518*
Ch.a p s/charges cp(438200)	*11 589*
Provision ch.h/rtt(438210)	*2 132*
Org.soc. charges a payer(438600)	*12 430*
Etat autres ch. a payer(448600)	*3 576*
TOTAL	**97 205**

Autres dettes	Montant
Debit.cred.div.char.a pay(468600)	*1 534*
TOTAL	**1 534**

Produits constatés d'avance = 434 043 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d avance(487000)	*423 714*
Avance protection juridique(487100)	*10 329*
TOTAL	**434 043**

@ COM.EXPERTISE, PERIGORD SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée au capital de 85 800 euros
Siège social : 53 AVENUE JEAN JAURES
24120 TERRASSON LA VILLEDIEU
399509215 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2016

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 82 251,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 82 251,96 euros
En totalité au compte "autres réserves"

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

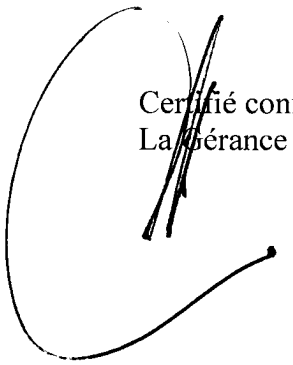
Exercice clos le 30 juin 2013 :
100 000,00 euros, soit 90,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :
60 000,00 euros, soit 54,55 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :
60 000,00 euros, soit 54,55 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Gérance

@ COM.EXPERTISE, PERIGORD SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 85 800 euros
Siège social : 53 AVENUE JEAN JAURES
24120 TERRASSON LA VILLEDIEU
399509215 RCS PERIGUEUX

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE
3 AVENUE GEORGES POMPIDOU
24000 PERIGUEUX

Le 19 01 2017

Affaire : @ COM.EXPERTISE, PERIGORD (S.A.R.L.) - TERRASSON LA VILLEDIEU
N/Réf. : VI.00370/SJ/SBA
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PERIGUEUX
20 JAN. 2017
ARRIVÉE

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes à savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 juin 2016,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée.

Et un chèque de 45,49 euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce.

Nous vous prions de bien vouloir nous faire parvenir le récépissé de dépôt des comptes directement à

@COM VALLEE DU LOT
1, Rue du Chevron d'Or – CS 50097 - PUJOLS
47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Mr Jean AUDUBERT