

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00053

Numéro SIREN : 410 646 905

Nom ou dénomination : @COM SARLAT

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2019 sous le numéro de dépôt 169

Bilan Actif

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 300	3 300		
	Fonds commercial (1)	823 929		823 929	736 929
	Autres immobilisations incorporelles	28 803	28 803		74
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 697	15 522	1 176	2 744
	Constructions	30 684	27 043	3 641	4 329
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 705	9 944	1 761	1 431
	Autres immobilisations corporelles	313 062	246 657	66 405	88 326
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	376		376	376
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000
TOTAL (II)		1 270 556	331 269	939 287	876 208
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	685 090	55 173	629 917	631 374
	Autres créances	57 975		57 975	126 853
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	381 082		381 082	182 935
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 466		11 466	14 782
	TOTAL (III)	1 135 613	55 173	1 080 440	955 944
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 406 169	386 442	2 019 728	1 832 152
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				42 000	42 000
(3) dont créances à plus d'un an					
ACOM SARLAT					

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 04.02.19
N° du Dépôt : 169
SIRENE : 110.646.905
N° de Gestion : 15853

"Certificat Informations"

JK

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	647 908	647 908
	RESERVES		
	Réserve légale	64 791	55 398
	Réserves statutaires ou contractuelles	19 621	53 777
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	203 016	125 238
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	935 336	882 320
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 889	15 719
	Emprunts et dettes financières divers	11 732	14 487
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 690	156 431
	Dettes fiscales et sociales	369 374	279 353
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	225 946	247 910
	Produits constatés d'avance (1)	261 761	235 933
	Total des dettes	1 084 391	949 832
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 019 728	1 832 152
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		203 015,92	125 237,62
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 011 076	949 832
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2018		30/06/2017
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 839 566		1 839 566
	Montant net du chiffre d'affaires	1 839 566		1 839 566
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		1 560	5 396
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		72 180	2 590
	Autres produits		34	5 466
	Total des produits d'exploitation (1)		1 913 339	1 730 936
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		497 278	587 570
	Impôts, taxes et versements assimilés		38 975	30 575
	Salaires et traitements		751 962	643 337
	Charges sociales du personnel		246 625	226 027
	Cotisations personnelles de l'exploitant		20 517	
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		25 520	27 920
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		32 798	38 943
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		24 910	2 149
	Total des charges d'exploitation (2)		1 638 585	1 556 520
RESULTAT D'EXPLOITATION			274 754	174 416

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		274 754	174 416
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	290	5
	Total des produits financiers	290	5
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 239	3 375
	Total des charges financières	4 239	3 375
RESULTAT FINANCIER		(3 950)	(3 370)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		270 805	171 046
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 771	653
	Total des produits exceptionnels	8 771	653
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	197	370 4 736
	Total des charges exceptionnelles	197	5 106
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 574	(4 453)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		76 363	41 356
TOTAL DES PRODUITS		1 922 400	1 731 594
TOTAL DES CHARGES		1 719 384	1 606 357
RESULTAT DE L'EXERCICE		203 016	125 238
(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 **2 019 728** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 922 400** euros et un total **charges** de **1 719 384** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **203 016** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

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

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

ANNEXE - Élément supplémentaire

Annexe CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **48 533** euros.

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

Description des efforts	Montant
- Investissement	41767
- Recherche	
- Innovation	
- Formation	
- Recrutement	
- Prospection de nouveaux marchés	
- Transition économique et énergétique	
- Reconstitution des fonds de roulement	
Total	€

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	769 032		87 000			856 032
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	769 032		87 000			856 032
CORPORELLES	Terrains	16 697					16 697
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	30 684					30 684
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 106		1 599			11 705
	Instal., agencement, aménagement divers	145 595					145 595
	Matériel de transport	25 230					25 230
	Matériel de bureau, mobilier	142 238					142 238
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 549		1 599			372 148
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	376					376
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 000					42 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 376					42 376
TOTAL		1 181 957		88 599			1 270 556

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	32 029	74		32 103
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 029	74		32 103
CORPORELLES	Terrains	13 953	1 568		15 522
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	26 355	688		27 043
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 675	1 269		9 944
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	75 420	12 587		88 007
	Matériel de transport	20 529	4 700		25 230
	Matériel de bureau, mobilier	128 787	4 634		133 420
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 719	25 446		299 166
TOTAL		305 749	25 520		331 269

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2018
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	92 901	32 798	70 526		55 173
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	92 901	32 798	70 526		55 173
TOTAL GENERAL		92 901	32 798	70 526		55 173

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

32 798

70 525

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	42 000	42 000		
	Clients douteux ou litigieux	80 657	80 657		
	Autres créances clients	604 433	604 433		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	15 263	15 263		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 965	19 965		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	21 372	21 372		
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers	1 376	1 376		
	Charges constatées d'avances	11 466	11 466		
TOTAL DES CREANCES		796 531	796 531		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	85 889	12 574	51 341	21 974
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	129 690	129 690		
	Personnel et comptes rattachés	121 120	121 120		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 928	95 928		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 693	141 693		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 632	10 632		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 732	11 732		
	Autres dettes	225 946	225 946		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	261 761	261 761		
TOTAL DES DETTES		1 084 391	1 011 076	51 341	21 974
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		90 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 870			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		178 633
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	157 261	157 261
Autres créances ETATS PRODUIT A RECEVOIR	21 372	21 372

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2018

Total des Charges à payer		185 830
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41
INTERETS COURUS	41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 052
FRNS FACTURES NON PARVENUES	65 052	
Dettes fiscales et sociales		109 371
PROVISIONS CONGES A PAYER	66 577	
PERS.AUTRES CHARGES A PAYER	3 000	
GERANT REM & COT TNS A PAYER	7 552	
CHARGES SOCIALES A PAYER	1 500	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	24 580	
ETAT CHARGES A PAYER	4 559	
EFFORT DE CONSTRUCTION	1 603	
Autres dettes		11 366
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	9 375	
DEB CRED DIVERS CHARGES A PAYE	1 991	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32

Détail des comptes

@COM SARLAT
Société à responsabilité limitée au capital de 647 908,25 euros
Siège social : Avenue du Général de Gaulle Place Flandres Dunkerque
24200 SARLAT LA CANEDA
410646905 RCS BERGERAC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 DECEMBRE 2018

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 203 015,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	203 015,92 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	200 000,00 euros
Soit 4,71 euros par part	
Le solde	3 015,92 euros
En totalité au compte " autres réserves "	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 26 décembre 2018.

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

Exercice clos le 30 juin 2015 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2016 :

400 000,00 euros, soit 9,41 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

150 000,00 euros, soit 3,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance
Jean-Luc MENCHON

