

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 29/12/2020 sous le numéro de dépôt 2940

REPERE DU TRIBUNAL
1^{er} COMMERCE de BERGERAC

Dépôt du : 29 DEC. 2020

N° du Dénôt : 2940

SIREN 410 646 905

N° de Gestion 15353

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 300	3 300		
	Fonds commercial (1)	823 929		823 929	823 929
	Autres immobilisations incorporelles	28 803	28 803		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 697	16 697		
	Constructions	35 574	28 465	7 108	2 953
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	11 705	11 639	67	793
	Autres immobilisations corporelles	330 841	279 643	51 198	67 507
	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)		1 293 225	368 547	924 678	937 557
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	727 770	55 695	672 075	569 640
	Autres créances	66 648		66 648	66 649
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	817 307		817 307	325 336
	Charges constatées d'avance	18 883		18 883	13 685
	TOTAL (III)	1 630 608	55 695	1 574 912	975 310
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 923 833	424 242	2 499 590	1 912 868
(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					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	647 908	647 908
	RESERVES		
	Réserv e légale	64 791	64 791
	Réserv es statutaires ou contractuelles	16 829	22 637
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	102 918	194 192
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	832 447	929 528
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)	534 176	73 350
	Emprunts et dettes financières divers	116 496	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 450	124 556
	Dettes fiscales et sociales	373 387	343 663
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 453	180 330
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	406 183	261 440
	Total des dettes	1 667 144	983 339
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 499 590	1 912 868
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		102 918,32	194 192,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 619 255	922 677
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 701 539		1 701 539	1 881 464
	Montant net du chiffre d'affaires	1 701 539		1 701 539	1 881 464
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 987	29 100
	Autres produits			211	17
	Total des produits d'exploitation (1)			1 717 738	1 912 081
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			429 730	489 298
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 715	34 001
	Salaires et traitements			787 497	777 666
	Charges sociales du personnel			239 302	235 698
	Cotisations personnelles de l'exploitant			43 329	66 290
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 429	18 849
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			16 171	14 789
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9 149	18 551
	Total des charges d'exploitation (2)			1 571 322	1 655 142
RESULTAT D'EXPLOITATION				146 416	256 939

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		146 416	256 939
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		5
	Total des produits financiers		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	3 920	3 366
	Total des charges financières	3 920	3 366
RESULTAT FINANCIER		(3 920)	(3 360)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		142 496	253 578
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		15 737
	Total des produits exceptionnels		15 737
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	274 2 717	671 10 352
	Total des charges exceptionnelles	2 991	11 023
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 991)	4 714
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		36 587	64 100
TOTAL DES PRODUITS		1 717 738	1 927 824
TOTAL DES CHARGES		1 614 820	1 733 632
RESULTAT DE L'EXERCICE		102 918	194 192
(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 **2 499 590** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 717 738** euros et un total **charges** de **1 614 820** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 918** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 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), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, notre établissement poursuit cependant son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle et en demandant le report de certaines échéances financières. Néanmoins, nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre société.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	856 032					856 032
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	856 032					856 032
CORPORELLES	Terrains	16 697					16 697
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	30 684		4 890			35 574
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 705					11 705
	Instal., agencement, aménagement divers	162 101					162 101
	Matériel de transport	25 843					25 843
	Matériel de bureau, mobilier	142 238		660			142 898
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		389 267		5 550			394 817
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		1 287 675		5 550			1 293 225

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	32 103			32 103
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 103			32 103
CORPORELLES	Terrains	16 697			16 697
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	27 731	734		28 465
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 912	726		11 639
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	100 327	13 911		114 238
	Matériel de transport	25 317	161		25 479
	Matériel de bureau, mobilier	137 029	2 897		139 926
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	318 015	18 429		336 444
TOTAL		350 118	18 429		368 547

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

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

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

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

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	48 327	16 171	8 803		55 695
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 327	16 171	8 803		55 695	
TOTAL GENERAL		48 327	16 171	8 803		55 695
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 171	8 803		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	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	79 594	79 594	
	Autres créances clients	648 177	648 177	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 166	9 166	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	33 157	33 157	
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 864	21 864	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 460	2 460	
	Charges constatées d'avances	18 883	18 883	
	TOTAL DES CREANCES	855 301	855 301	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	534 176	486 287	47 889	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 450	98 450		
	Personnel et comptes rattachés	86 868	86 868		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 230	136 230		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 020	140 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 268	10 268		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	116 496	116 496		
	Autres dettes	138 453	138 453		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	406 183	406 183		
	TOTAL DES DETTES	1 667 144	1 619 255	47 889	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		470 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 653			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		132 040
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	122 873	122 873
Autres créances ACTIVITE PARTIELLE	9 166	9 166

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		181 820
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		339
INTERETS COURUS	339	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 150
FRNS FACTURES NON PARVENUES	65 150	
Dettes fiscales et sociales		109 206
PROVISIONS CONGES A PAYER	76 103	
PERS.AUTRES CHARGES A PAYER	3 000	
GERANT REM & COT TNS A PAYER	7 765	
CHARGES SOCIALES A PAYER	1 500	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	12 326	
ETAT CHARGES A PAYER	6 188	
TAXE APPRENTISSAGE	2 324	
Autres dettes		7 125
DEB CRED DIVERS CHARGES A PAYE	7 125	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	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

@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
410 646 905 RCS BERGERAC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 juin 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 102 918,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	102 918,32 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	16 081,68 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	119 000,00 euros
En totalité à titre de dividende global à l'associée unique, <i>Soit 2,80 euros par part.</i>	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 119 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement **à compter du 30 novembre 2020.**

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 2017 :

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

Exercice clos le 30 juin 2018 :

200 000,00 euros, soit 4,71 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

JLM

Exercice clos le 30 juin 2019 :

200 000,00 euros, soit 4,71 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'Y' or 'J' shape with a horizontal stroke at the top and a vertical stroke at the bottom, followed by a small flourish.