

RCS : RODEZ Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00046 Numéro SIREN : 410 656 987 Nom ou dénomination : @.COM EXPERTISE ROUERGUE - SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 03/12/2019 sous le numéro de dépôt 6121

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	144 870	129 664	15 206	0,80	25 553	1,35
Fonds commercial	51 123		51 123	2,69	51 123	2,71
Autres immobilisations incorporelles	511 357		511 357	26,89	511 357	27,07
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	161 308	121 626	39 682	2,09	17 080	0,90
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés					11 918	0,63
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 483		10 483	0,55	10 483	0,55
TOTAL (I)	879 141	251 291	627 850	33,02	627 515	33,22
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	378 396	57 175	321 221	16,89	325 398	17,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 033		1 033	0,05	1 033	0,05
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	38 454		38 454	2,02	35 117	1,86
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 128		23 128	1,22	14 879	0,79
. Autres	18 463		18 463	0,97	35 828	1,90
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	111 918		111 918	5,89	100 000	5,29
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	756 908		756 908	39,81	743 847	39,37
Charges constatées d'avance	2 366		2 366	0,12	5 629	0,30
TOTAL (II)	1 330 667	57 175	1 273 491	66,98	1 261 731	66,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 209 807	308 466	1 901 342	100,00	1 889 246	100,00

Certificat conforme

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

Edité le 21/09/2019

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 600 070)	600 070	31,56	600 070	31,76
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	60 007	3,16	60 007	3,18
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	5 510	0,29	5 510	0,29
Autres réserves	396 267	20,84	329 362	17,43
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	130 918	6,89	166 906	8,83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 192 773	62,73	1 161 855	61,50
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
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				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	109 256	5,75	90 498	4,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	60 010	3,16	73 015	3,86
. Personnel	48 583	2,56	52 579	2,78
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 223	4,38	84 977	4,50
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 716	0,35	6 504	0,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 898	1,05	24 086	1,27
Autres dettes				
Instruments financiers à terme	380 883	20,03	395 734	20,95
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	708 569	37,27	727 391	38,50
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 901 342	100,00	1 889 246	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	1 301 280		1 301 280	100,00		1 340 051	100,00		-38 771		-2,88
Chiffres d'Affaires Nets	1 301 280		1 301 280	100,00		1 340 051	100,00		-38 771		-2,88
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			112 135	8,62		86 854	6,48		25 281		29,11
Autres produits			1	0,00		48	0,00		-47		-97,91
Total des produits d'exploitation (I)			1 413 417	108,62		1 426 953	106,48		-13 536		-0,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 530	0,12					1 530		N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			435 371	33,46		370 805	27,67		64 566		17,41
Impôts, taxes et versements assimilés			13 801	1,06		26 600	1,98		-12 799		-48,11
Salaires et traitements			483 652	37,17		511 454	38,17		-27 802		-5,43
Charges sociales			180 800	13,89		174 358	13,01		6 442		3,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 640	1,28		16 047	1,20		593		3,70
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 175	4,39		107 479	8,02		-50 304		-46,79
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			65 477	5,03		40	0,00		65 437		N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 254 446	96,40		1 206 782	90,05		47 664		3,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			158 970	12,22		220 171	16,43		-61 201		-27,79
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			18 462	1,42		17 464	1,30		998		5,71
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			2 160	0,17		1 631	0,12		529		32,43
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			2 160	0,17		1 631	0,12		529		32,43
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées						225	0,02		-225		-100,00
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)						225	0,02		-225		-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 160	0,17		1 405	0,10		755		53,74
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			179 592	13,80		239 040	17,84		-59 448		-24,86

W

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

Edité le 21/09/2019

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500	0,19			2 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 500	0,19			2 500	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 500	-0,18			-2 500	N/S
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	46 174	3,55	72 134	5,38	-25 960	-35,98
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 434 038	110,20	1 446 047	107,91	-12 009	-0,82
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 303 120	100,14	1 279 142	95,45	23 978	1,87
RÉSULTAT NET	130 918	10,06	166 906	12,46	-35 988	-21,55
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

SARL @COM ROUERGUE

LDT LES CYGNES
IMPASSE DE CANAGUET
12850 ONET LE CHATEAU

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2018 au 30/06/2019

Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	6
Annexe aux comptes annuels	11
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24
Soldes intermédiaires de gestion	28
Etats fiscaux	34

SARL @COM ROUERGUE

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (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	144 870	129 664	15 206	25 553	- 10 347
Fonds commercial	51 123		51 123	51 123	
Autres immobilisations incorporelles	511 357		511 357	511 357	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	161 308	121 626	39 682	17 080	22 602
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				11 918	- 11 918
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 483		10 483	10 483	
TOTAL (I)	879 141	251 291	627 850	627 515	335
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	378 396	57 175	321 221	325 398	- 4 177
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 033		1 033	1 033	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	38 454		38 454	35 117	3 337
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 128		23 128	14 879	8 249
. Autres	18 463		18 463	35 828	- 17 365
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	111 918		111 918	100 000	11 918
Disponibilités	756 908		756 908	743 847	13 061
Charges constatées d'avance	2 366		2 366	5 629	- 3 263
TOTAL (II)	1 330 667	57 175	1 273 491	1 261 731	11 760
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 209 807	308 466	1 901 342	1 889 246	12 096

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 600 070 Euros)	600 070	600 070	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	60 007	60 007	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	5 510	5 510	
Autres réserves	396 267	329 362	66 905
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	130 918	166 906	- 35 988
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 192 773	1 161 855	30 918
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 256	90 498	18 758
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	60 010	73 015	- 13 005
. Organismes sociaux	48 583	52 579	- 3 996
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 223	84 977	- 1 754
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 716	6 504	212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 898	24 086	- 4 188
Produits constatés d'avance	380 883	395 734	- 14 851
TOTAL (IV)	708 569	727 391	- 18 822
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 901 342	1 889 246	12 096

SARL @COM ROUERGUE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 301 280		1 301 280	1 340 051	- 38 771 -2,89
Chiffres d'affaires Nets	1 301 280		1 301 280	1 340 051	- 38 771 -2,89
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			112 135	86 854	25 281 29,11
Autres produits			1	48	- 47 -97,92
Total des produits d'exploitation			1 413 417	1 426 953	- 13 536 -0,95
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 530		1 530 N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			435 371	370 805	64 566 17,41
Impôts, taxes et versements assimilés			13 801	26 600	- 12 799 -48,12
Salaires et traitements			483 652	511 454	- 27 802 -5,44
Charges sociales			180 800	174 358	6 442 3,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 640	16 047	593 3,70
Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			57 175	107 479	- 50 304 -46,80
Dotations aux provisions					
Autres charges			65 477	40	65 437 N/S
Total des charges d'exploitation			1 254 446	1 206 782	47 664 3,95
RESULTAT EXPLOITATION			158 970	220 171	- 61 201 -27,80
Bénéfice attribué ou perte transférée			18 462	17 464	998 5,71
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			2 160	1 631	529 32,43
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			2 160	1 631	529 32,43
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				225	- 225 -100
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières				225	- 225 -100
RESULTAT FINANCIER			2 160	1 405	755 53,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			179 592	239 040	- 59 448 -24,87

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500		2 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	2 500		2 500	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 500		- 2 500	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	46 174	72 134	- 25 960	-35,99
Total des Produits	1 434 038	1 446 047	- 12 009	-0,83
Total des charges	1 303 120	1 279 142	23 978	1,87
RESULTAT NET	130 918	166 906	- 35 988	-21,56
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM ROUERGUE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 901 341,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 130 918,16 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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).

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 562 480 Euros.

Au 30/06/2019, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 24 036 €. 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 30/06/2019, 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 12 185 €.

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 2017, d'un montant de 29 428 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2019, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Consolidation du fonds de roulement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 562 480 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	461 044		461 044	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	101 436		101 436	%
TOTAL	562 480		562 480	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 879 141 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	707 350			707 350
Immobilisations corporelles	133 359	28 894	945	161 308
Immobilisations financières	22 401		11 918	10 483
TOTAL	863 110	28 894	12 863	879 141

Amortissements et dépréciations d'actif = 251 291 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	119 317	10 348		129 664
Immobilisations corporelles	116 279	6 292	945	121 626
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	235 595	16 640	945	251 291

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit sci les signes	144 870	129 664	15 206	14 ans
Fonds commercial	42 347	0	42 347	Non amortiss.
Clientele pouzoulet	8 776	0	8 776	Non amortiss.
Autres immos.incorporel.	409 921	0	409 921	Non amortiss.
Mali de fusion cecor	101 436	0	101 436	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	73 634	66 466	7 168	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	30 007	24 065	5 942	5 ans
Mat.bureau & informatique	24 938	1 808	23 131	de 3 à 10 ans
Mobilier	32 729	29 287	3 442	de 3 à 10 ans
TOTAL	868 658	251 291	617 368	

Etat des créances = 472 323 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 483		10 483
Actif circulant & charges d'avance	461 840	461 840	
TOTAL	472 323	461 840	10 483

Provisions pour dépréciation = 57 175 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	107 479	57 175	64 308	43 171	57 175
Comptes financiers					
TOTAL	107 479	57 175	64 308	43 171	57 175

Produits à recevoir par postes du bilan = 74 623 €uros.

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	69 669
Autres créances	
Disponibilités	4 954
TOTAL	74 623

Charges constatées d'avance = 2 366 €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 = 600 070 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10436	57,50	600 070
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10346	57,50	600 070

Etat des dettes = 708 569 €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				
Fournisseurs	109 256	109 256		
Dettes fiscales & sociales	198 532	198 532		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 898	19 898		
Produits constatés d'avance	380 883	380 883		
TOTAL	708 569	708 569		

Charges à payer par postes du bilan = 154 281 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	58 768
Dettes fiscales & sociales	94 415
Autres dettes	1 098
TOTAL	154 281

Produits constatés d'avance = 380 883 €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 59 146 €.

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 moyen.
- Taux d'actualisation brut : 0,77%
- Table de mortalité : INSEE 2018

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

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 = 74 623 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir (418100)	69 669
TOTAL	69 669

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus à recevoir(518800)	4 954
TOTAL	4 954

Charges constatées d'avance = 2 366 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	2 366
TOTAL	2 366

Charges à payer = 154 281 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	58 768
TOTAL	58 768

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov congés payés(428200)	37 115
Prov rtt(428210)	4 695
Prov gratifications(428250)	18 200
Prov ch. soc/congés à payer(438200)	12 901
Prov ch. soc/rtt(438210)	1 502
Prov ch. soc/gratifications(438250)	5 824
Org. soc charges à payer(438600)	7 988
Etat charges à payer(448600)	6 190
TOTAL	94 415

Autres dettes	Montant
Charges à payer(468600)	1 098
TOTAL	1 098

Produits constatés d'avance = 380 883 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constatés d'avance(487000)	355 177
Protection juridique d'avance(487100)	25 706
TOTAL	380 883

@ COM.EXPERTISE, ROUERGUE - Société d'Expertise Comptable
Société à responsabilité limitée
au capital de 600 070 euros
Siège social : IMPASSE DE CANAGUET
LOTISSEMENT LES CYGNES
12850 ONET LE CHATEAU
410656987 RCS RODEZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 NOVEMBRE 2019

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 130 918,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	130 918,16 euros
A titre de dividendes aux associés	100 000,00 euros
<i>Soit 9,58 euros par part</i>	

Le solde	30 918,16 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 427 185,57 euros.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à **compter du 13 novembre 2019.**

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

W

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30 juin 2016 :

60 000,00 euros, soit 5,75 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

60 000,00 euros, soit 5,75 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

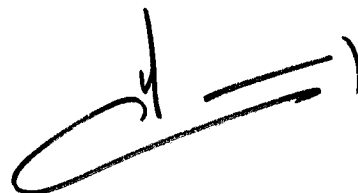
Exercice clos le 30 juin 2018 :

100 000,00 euros, soit 9,58 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 novembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small vertical stroke.