

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 23/02/2021 sous le numéro de dépôt 1020

@ COM.EXPERTISE, ROUERGUE - Société d'Expertise Comptable
Société par actions simplifiée
au capital de 600 070 euros
Siège social : IMPASSE DE CANAGUET
LOTISSEMENT LES CYGNES, 12850 ONET LE CHATEAU
410 656 987 RCS RODEZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à -13 496 euros de la manière suivante :

Au compte "report à nouveau" -13 496 euros
S'élevant ainsi à -13 496 euros

Il est effectué un prélèvement sur le compte "autres réserves",
A titre de dividendes 50 000 euros
Soit 4,79 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

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

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

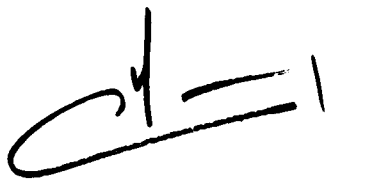
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 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
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 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 21 décembre 2020.

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

Certifié conforme
La Présidente
JPV ROUERGUE
Jean-Philippe VAYSSETTES



Etats fiscaux

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise		SARL @COM ROUERGUE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise		LDT LES CYGNES IMPASSE DE CANAGUET 12850 ONET LE CHATEAU		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET *		41065698700113		Néant ☐			
				Exercice N clos le		30/06/2020	
		But 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	144 870	140 012	4 858
		Fonds commercial (1)	AH	AI	51 123		51 123
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	511 357		511 357
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	161 308	132 619	28 689
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	872 465		872 465
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	10 483		10 483	
TOTAL (II)		BJ		BK	272 631	1 478 975	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	389 379	64 657	324 722
		Autres créances (3)	BZ	CA	140 235		140 235
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	112 100		112 100
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 013 570		1 013 570	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	5 549		5 549	
	TOTAL (III)	CJ	1 660 833	CK	64 657	1 596 176	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étales (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 412 438	IA	337 288	3 075 151	
Révisés : (I) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de prorogée *		Immobiliations :		Stocks	Créances		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3053

Cette copie conforme

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Désignation de l'entreprise		SARL @COM ROUERGUE		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	600 070	DA	600 070	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	60 007	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	DF	5 510	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	427 186	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(13 496)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	291	
		TOTAL (II)	DL	1 079 567	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 120 120		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	DI			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	240 978		
	Dettes fiscales et sociales	DY	212 655		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	20 494		
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)	EB	401 337		
	TOTAL (IV)	EC	1 995 583		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 075 151		
RENDUS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 242 130			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL @COM ROUERGUE				Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 267 646	FH		FI	1 267 646
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 267 646	FK		FL	1 267 646
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	61 885
	Autres produits (1) (11)					FQ	27
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	521 268
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 240
	Salaires et traitements *					FY	517 687
	Charges sociales (10)					FZ	191 069
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA	21 341
			dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	64 657	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)					GE	21 649
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 348 910
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)							
opération en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	(19 351)
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH	21 914
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	2 730
	Différences positives de change					GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	
	Total des produits financiers (V)						GO
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	2 297
	Différences négatives de change					GR	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	
	Total des charges financières (VI)						GT
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)							
						GU	443
						GV	3 006

RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL @COM ROUERGUE		Neant ☐	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 506	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 506	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	31	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	291	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	322	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 194
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	17 686
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 355 708
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 369 205
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(13 496)
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au 8) ci-dessous)		HY	
	(3)	Dont { Crédit bail mobilier * Crédit bail immobilier		IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au 8) ci-dessous		HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		HJ	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)		IK	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IX	
		Dont amortissements exceptionnel de 35% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	4 710
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2	60 644
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4	
	(17)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
		Retraites sur créances amorties		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		Majorations de retard/pénalités		31	1 506
		Dotation amortissements dérogatoires		291	
	(18)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables - janvier 2020

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 075 150,63 E.

Le résultat net comptable est une perte de 13 496,07 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 30/06/2020, 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 320 000 euros.
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

Acquisition titres ACOM COGEX

En janvier 2020, acquisition de 100% des titres de la SAS ACOM COGEX

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	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 751 606 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	707 350			707 350
Immobilisations corporelles	161 308			161 308
Immobilisations financières	10 483	872 465		882 948

Amortissements et dépréciations d'actif = 272 631 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129 664	10 348		140 012
Immobilisations corporelles	121 626	10 993		132 619
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit sci les signes	144 870	140 012	4 858	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	68 857	4 777	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	30 007	26 435	3 572	5 ans
Mat.bureau &informatique	24 938	6 893	18 046	de 3 à 10 ans
Mobilier	32 729	30 435	2 294	de 3 à 10 ans

Etat des créances = 545 646 €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	535 163	535 163	

Provisions pour dépréciation = 64 657 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	57 175	64 657	21 545	35 630	64 657
Comptes financiers					
TOTAL	57 175	64 657	21 545	35 630	64 657

W

Produits à recevoir par postes du bilan = 91 080 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	70 804
Autres créances	12 593
Disponibilités	7 684

Charges constatées d'avance = 5 549 Euros

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

W

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 600 070 Euros

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

Provisions = 291 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires		290			291
Provisions pour risques & charges					

Etat des dettes = 1 995 583 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 120 120	366 727	453 910	299 483
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	240 978	240 978		
Dettes fiscales & sociales	212 655	212 655		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 494	20 494		
Produits constatés d'avance	401 337	401 337		

Charges à payer par postes du bilan = 150 272 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	120
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	58 294
Dettes fiscales & sociales	90 487
Autres dettes	1 371

Produits constatés d'avance = 401 337 Euros

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 52 570 €.

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 : 0,74%
- Table de mortalité : INSEE 2019

Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS FINACOM

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 = 91 080 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir (418100)	70 804

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn avois à recevoir(409800)	11 400
Produits à recevoir(468700)	1 193

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus parts sociales(508800)	182
Interets courus à recevoir(518800)	7 502

Charges constatées d'avance = 5 549 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	5 549

Charges à payer = 150 272 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Int courus/emprunts bancaires(168840)	120

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	58 294

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov congés payés(428200)	37 150
Prov rtt(428210)	4 019
Prov gratifications(428250)	15 000
Prov ch. soc/congés à payer(438200)	11 258
Prov ch. soc/rtt(438210)	1 286
Prov ch. soc/gratifications(438250)	4 500
Org. soc charges à payer(438600)	14 990
Etat charges à payer(448600)	2 284
TOTAL	103 587

Autres dettes	Montant
Charges à payer(468600)	1 371
TOTAL	1 371

lw

Produits constatés d'avance = 401 337 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prod. constatés d'avance(487000)</i>	374 998
<i>Protection juridique d'avance(487100)</i>	26 339



Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS ACOM COGEX	100 000	64 438	100	872 465	872 465			356 805	36 272	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SAS ACOM COGEX - Exercice de 6 mois

W