

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

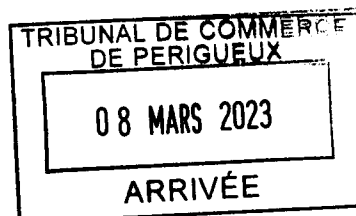
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00064

Numéro SIREN : 434 900 833

Nom ou dénomination : @COM.PERIGUEUX

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2023 sous le numéro de dépôt 693



Comptes annuels

Certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop and a vertical stroke.

Bilan Actif

30/06/2022				30/06/2021
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			
	Fonds commercial (1)	527 710		527 710
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	105 226	50 602	54 623
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	18 430		18 430
	TOTAL (II)	651 365	50 602	600 763
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	750		750
	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)			
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	643 207	61 252	581 955
	Autres créances	56 834		56 834
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 738 002		1 738 002
	Charges constatées d'avance	2 580		2 580
	TOTAL (III)	2 441 373	61 252	2 380 121
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 092 738	111 854	2 980 884

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	236 180	217 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	678 600	518 960
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	21 798	20 244
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	118 590	115 276
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	533 468	504 868
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 588 636	1 377 328
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 902	276 037
	Dettes fiscales et sociales	274 151	303 810
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 356	36 688
	Produits constatés d'avance (1)	741 838	593 024
Total des dettes		1 392 247	1 209 559
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 980 884	2 586 887
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		533 467,98	504 868,07
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 392 247	1 209 559
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 214 808		2 214 808	1 989 694
	Montant net du chiffre d'affaires	2 214 808		2 214 808	1 989 694
	Production stockée				
	Production immobilisée				506
	Subventions d'exploitation			88 310	134 242
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35	3
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			2 303 153	2 124 445
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			545	(195)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			687 021	511 756
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 211	13 534
	Salaires et traitements			571 169	568 754
	Charges sociales du personnel			201 212	175 563
	Cotisations personnelles de l'exploitant				29 022
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 541	14 135
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			61 252	89 009	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			23 202	23 457	
Total des charges d'exploitation (2)			1 579 153	1 425 035	
RESULTAT D'EXPLOITATION			723 999	699 410	

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		723 999	699 410
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	274	1 796
	Total des produits financiers	274	1 796
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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		274	1 796
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		724 273	701 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	257	
	Total des produits exceptionnels	257	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		257	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		191 062	196 338
TOTAL DES PRODUITS		2 303 683	2 126 241
TOTAL DES CHARGES		1 770 215	1 621 373
RESULTAT DE L'EXERCICE		533 468	504 868
(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 **2 980 884** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 303 683** euros et un total **charges** de **1 770 215** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **533 468** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

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 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 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.

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'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.

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.

Disponibilités

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

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	527 710					527 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	527 710					527 710

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	55 231					55 231
	Matériel de transport	11 455					11 455
	Matériel de bureau, mobilier	38 540					38 540
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 226					105 226

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 430					18 430
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 430					18 430

TOTAL	651 365						651 365
--------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 015	7 020		17 036
	Matériel de transport	11 455			11 455
	Matériel de bureau, mobilier	14 591	7 521		22 112
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 061	14 541		50 602
TOTAL		36 061	14 541		50 602

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							
Fonds commercial							
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							

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	527 710	
TOTAL	527 710	

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.

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2022
		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 fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	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					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	89 009	61 252	89 009		61 252
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	89 009	61 252	89 009		61 252
TOTAL GENERAL		89 009	61 252	89 009		61 252

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		61 252	89 009		
	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.				

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 430		18 430
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	643 207	643 207	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	85	85	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 719	56 719	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	30	30	
	Charges constatées d'avances	2 580	2 580	
TOTAL DES CREANCES		721 051	702 621	18 430
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	372 902	372 902		
	Personnel et comptes rattachés	76 583	76 583		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 642	61 642		
	Impôts sur les bénéfices	5 243	5 243		
	Taxes sur la valeur ajoutée	125 139	125 139		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 544	5 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 356	3 356		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	741 838	741 838		
TOTAL DES DETTES		1 392 247	1 392 247		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		179 562
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	179 562	179 562

Charges à payer

		30/06/2022
Total des Charges à payer		406 524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		295 074
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	178 560	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	116 514	
Dettes fiscales et sociales		111 449
PERS CONGES A PAYER	51 569	
PERS PRIMES A PAYER	25 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	18 430	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	8 750	
ORG SOC CHARGES A PAYER	2 959	
ETAT CHARGES A PAYER	3 678	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER	1 063	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 557,00	140,0000	217 980,00
	Emises pendant l'exercice		130,00	140,0000	18 200,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 687,00	140,0000	236 180,00

Une augmentation de capital de 18 200 € a été réalisée au moyen de la création de 130 actions nouvelles de 140 euros chacune émises au prix de 1 368 euros chacune, soit avec une prime d'émission de 1 228 euros par action.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 159 640 € a été inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission".

Engagements financiers

	30/06/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite		64 160	
		64 160	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		64 160	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.PERIGUEUX
Société par actions simplifiée
au capital de 257 600 euros
Siège social : Avenue du Château,
24 430 MARSAC SUR L ISLE
434 900 833 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 DECEMBRE 2022
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 533 468,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	533 468,00 euros
A la réserve légale	1 820,00 euros

Solde	531 648,00 euros

A titre de dividendes	500 000,00 euros
<i>Soit 271,74 euros par action</i>	

Le solde en totalité au compte " autres réserves "	31 648,00 euros
<i>qui s'élève ainsi à 150 238,00 euros.</i>	

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

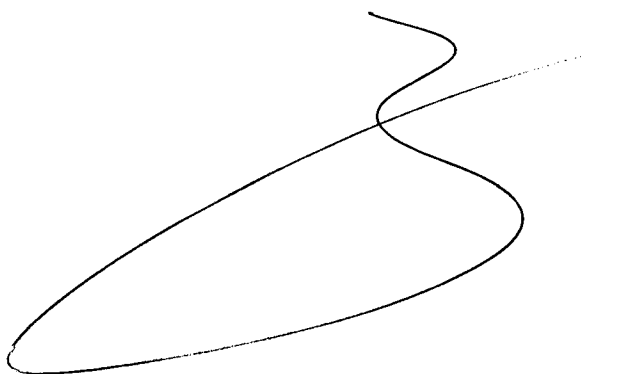
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- **Exercice clos le 30 juin 2019** : 300 000,00 euros, soit 207,47 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros
- **Exercice clos le 30 juin 2020** : 500 000,00 euros, soit 321,13 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros
- **Exercice clos le 30 juin 2021** : 500 000,00 euros, soit 296,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 DECEMBRE 2022

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

Certifié conforme
La Présidente

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent loop and a long, sweeping tail that extends towards the right.