



RCS : CAHORS

Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00244

Numéro SIREN : 450 417 324

Nom ou dénomination : @COM.QUERCY-ROUERGUE

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2017 sous le numéro de dépôt 651

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (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	369 300	313 200	56 100	102 537	- 46 437
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 037 034		2 037 034	2 037 034	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	563 355	494 940	68 416	53 181	15 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	244 440	52 000	192 440	202 840	- 10 400
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 240		41 240	31 240	10 000
TOTAL (I)	3 255 369	860 140	2 395 230	2 426 833	- 31 603
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	5		5	181 152	- 181 147
Clients et comptes rattachés	1 574 612	266 048	1 308 564	2 879 110	- 1 570 546
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 944		2 944	5 494	- 2 550
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	68 466		68 466	20 131	48 335
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 482		117 482	128 429	- 10 947
. Autres	257 564		257 564	94 116	163 448
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 250 000		2 250 000	1 996 157	253 843
Disponibilités	1 176 428		1 176 428	1 222 464	- 46 036
Charges constatées d'avance	13 587		13 587	11 741	1 846
TOTAL (II)	6 461 087	266 048	6 195 039	6 538 795	- 343 756
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 716 456	1 126 188	7 590 268	8 965 627	- 1 375 359

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 500 Euros)	700 500	700 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	781 661	781 661	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	70 050	70 050	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 394 670	2 185 376	209 294
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	724 502	709 294	15 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 671 382	4 443 881	224 501
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	38 026	53 249	- 15 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 468	760 565	- 68 097
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	239 702	227 582	12 120
. Organismes sociaux	168 314	203 946	- 35 632
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	337 859	588 562	- 250 703
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	37 757	33 964	3 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	58 880	76 147	- 17 267
Produits constatés d'avance	1 345 880	2 574 732	-1 228 852
TOTAL (IV)	2 918 886	4 513 746	-1 599 860
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 590 268	8 965 627	-1 375 359

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presenté en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Chiffres d'affaires Nets	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			309 603	304 880	4 723	1,55
Autres produits			603	447	156	34,90
Total des produits d'exploitation			4 806 131	4 755 781	50 350	1,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 516 936	1 566 518	- 49 582	-3,17
Impôts, taxes et versements assimilés			97 127	89 060	8 067	9,06
Salaires et traitements			1 380 842	1 363 986	16 856	1,24
Charges sociales			468 716	456 736	11 980	2,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 247	58 490	12 757	21,81
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			266 048	287 307	- 21 259	-7,40
Dotations aux provisions						
Autres charges			58 284	185	58 099	N/S
Total des charges d'exploitation			3 859 200	3 822 283	36 917	0,97
RESULTAT EXPLOITATION			946 931	933 498	13 433	1,44
Bénéfice attribué ou perte transférée			72 114	62 398	9 716	15,57
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			50 746	33 800	16 946	50,14
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			50 746	33 800	16 946	50,14
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			10 400	10 400		0,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			10 400	10 400		0,00
RESULTAT FINANCIER			40 346	23 400	16 946	72,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 059 391	1 019 296	40 095	3,93

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 928		10 928	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	10 928		10 928	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 653	12 611	- 19 264	-152,76
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	328 236	322 613	5 623	1,74
Total des Produits	4 933 266	4 864 590	68 676	1,41
Total des charges	4 208 764	4 155 296	53 468	1,29
RESULTAT NET	724 502	709 294	15 208	2,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 590 268,15 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 724 501,58 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par le dirigeant.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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).

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 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 64 882 €. 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 30/06/2016, 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 30 095 €.

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 2014, d'un montant de 61 588 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Augmentation des rémunérations

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 255 369 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 406 334			2 406 334
Immobilisations corporelles	523 312	40 044		563 355
Immobilisations financières	275 680	10 000		285 680
TOTAL	3 205 326	50 044		3 255 369

Amortissements et dépréciations d'actif = 860 140 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	266 763	46 437		313 200
Immobilisations corporelles	470 130	24 809		494 940
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	41 600	10 400		52 000
TOTAL	778 493	81 646		860 140

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci lot4	246 900	246 900	0	10 ans
Us titres sci vignes	122 400	66 300	56 100	12 ans
Autres immos.incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	197 858	171 586	26 273	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	141 134	116 083	25 051	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	192 804	176 547	16 257	de 1 à 10 ans
Mobilier	31 560	30 724	835	5 ans
TOTAL	2 969 689	808 140	2 161 550	

Etat des créances = 2 075 894 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 240		41 240
Actif circulant & charges d'avance	2 034 654	2 034 654	
TOTAL	2 075 894	2 034 654	41 240

Provisions pour dépréciation = 266 048 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048
Comptes financiers					
TOTAL	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048

Créances représentées par des effets de commerce = 1 995 Euros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 995
Autres créances	
TOTAL	1 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 370 274 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	202 841
Autres créances	87 233
Disponibilités	80 200

Charges constatées d'avance = 13 587 €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 = 700 500 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	7005	100,00	700 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	7005	100,00	700 500

Etat des dettes = 2 918 886 €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	38 026	38 026		
Fournisseurs	692 468	692 468		
Dettes fiscales & sociales	783 631	783 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	58 880	58 880		
Produits constatés d'avance	1 345 880	1 345 880		
TOTAL	2 918 886	2 918 886		

Charges à payer par postes du bilan = 1 026 024 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	645 575
Dettes fiscales & sociales	366 616
Autres dettes	13 832
TOTAL	1 026 024

Produits constatés d'avance = 1 345 880 €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)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 495 926 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 014 354	67,05 %
Produits des activités annexes	252 720	5,62 %
Rabais, remises & ristournes accord	1 228 852	27,33 %
TOTAL	4 495 926	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 328 236 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 019 045	289 501	729 544
Résultat financier	40 346	40 953	-607
Résultat exceptionnel	-6 653	-2 218	-4 435
Participation des salariés			
TOTAL	1 052 738	328 236	724 502

Autres informations relatives au 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.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	0
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	43	0

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraiteIndemnités 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 187 642 €.

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 faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

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 = 370 274 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	202 841
TOTAL	202 841

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	30 095
Debit.div lot 4(468700)	57 138
TOTAL	87 233

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements fidelis bp(518800)	36 400
Ints placement ce(518810)	43 800
TOTAL	80 200

Charges constatées d'avance = 13 587 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charge constatée d'avance(486000)	13 587
TOTAL	13 587

Charges à payer = 1 026 024 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	645 575
TOTAL	645 575

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	112 342
Rtt(428210)	14 760
Gratifications(428250)	112 600
Charges soc/cp(438200)	37 730
Charges s/rtt(438210)	5 756
Charges s/ gratification a payer(438250)	44 034
Charges a payer(438600)	1 637
Etat ch a payer (448600)	37 757
TOTAL	366 616

Autres dettes	Montant
Debit.cred.div.char.a pay(468600)	13 832
TOTAL	13 832

Produits constatés d'avance = 1 345 880 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits fact d avance(487000)	1 286 378
Protection juridique d'avance(487100)	59 502
TOTAL	1 345 880

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL DAUGE	7 622	198 054	100	192 440	192 440	129 663		349 419	45 174	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ESPACE GESTION	7 622	N.C	40	52 000	0	1 719		N.C	N.C	
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										

N.C : Non communiqué

ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Téléphone : 02.31.35.49.56
Télécopie : 02.31.35.49.51
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .QUERCY-ROUERGUE

Société à responsabilité limitée au capital de 700 500 €

ZI La Fararrayrie

46100 FIGEAC

RCS Cahors 450 417 324

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 30/06/2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/06/2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **@COM. QUERCY-ROUERGUE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ifs , le 16 décembre 2016

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 IFS

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Bruit	Amort dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	369 300	313 200	56 100	102 537	- 46 437
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 037 034		2 037 034	2 037 034	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	563 355	494 940	68 416	53 181	15 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	244 440	52 000	192 440	202 840	- 10 400
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 240		41 240	31 240	10 000
TOTAL (0)	3 269 369	860 140	2 395 230	2 426 833	- 31 603
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	5		5	181 152	- 181 147
Clients et comptes rattachés	1 574 612	266 048	1 308 564	2 879 110	- 1 570 546
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel	2 944		2 944	6 494	- 2 550
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	68 466		68 466	20 131	48 335
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 482		117 482	128 429	- 10 947
Autres	257 564		257 564	94 116	163 448
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 250 000		2 250 000	1 996 157	253 843
Disponibilités	1 176 428		1 176 428	1 222 464	- 46 036
Charges constatées d'avance	13 587		13 587	11 741	1 846
TOTAL (0)	5 461 087	266 048	5 195 039	6 538 795	- 1 343 756
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 716 456	1 126 188	7 590 268	8 965 627	- 1 375 359

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 500 Euros)	700 500	700 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport . .	781 661	781 661	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	70 050	70 050	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 394 670	2 185 376	209 294
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	724 502	709 294	15 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 671 382	4 446 381	224 501
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	38 026	53 249	- 15 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 468	760 565	- 68 097
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	239 702	227 582	12 120
Organismes sociaux	168 314	203 946	- 35 632
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	337 859	588 562	- 250 703
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	37 757	33 964	3 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	58 880	76 147	- 17 267
Produits constatés d'avance	1 345 880	2 574 732	- 1 228 852
TOTAL (IV)	2 918 386	4 518 745	- 1 599 360
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 590 268	8 965 627	- 1 375 359

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Chiffres d'affaires Nets	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Repnses sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			309 603	304 880	4 723	1,55
Autres produits			603	447	156	34,90
Total des produits d'exploitation			4 806 131	4 755 781	50 350	1,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 516 936	1 566 518	- 49 582	-3,17
Impôts, taxes et versements assimilés			97 127	89 060	8 067	9,06
Salaires et traitements			1 380 842	1 363 986	16 856	1,24
Charges sociales			468 716	456 736	11 980	2,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 247	58 490	12 757	21,81
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			266 048	287 307	- 21 259	-7,40
Dotations aux provisions						
Autres charges			58 284	185	58 099	N/S
Total des charges d'exploitation			3 859 200	3 822 283	36 917	0,97
RESULTAT EXPLOITATION			946 931	933 498	13 433	1,44
Bénéfice attribué ou perte transférée			72 114	62 398	9 716	15,57
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			50 746	33 800	16 946	50,14
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			50 746	33 800	16 946	50,14
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			10 400	10 400		0,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			10 400	10 400		0,00
RESULTAT FINANCIER			40 346	23 400	16 946	72,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 059 391	1 019 296	40 095	3,93

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 928		10 928	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	10 928		10 928	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 6 653	12 611	- 19 264	-152,76
Participation des salariés	328 236	322 613	5 623	1,74
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	4 933 266	4 864 590	68 676	1,41
Total des charges	4 208 764	4 155 296	53 468	1,29
RESULTAT NET	724 502	709 294	15 208	2,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Annexe aux comptes annuels

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 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 64 882 €. 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 30/06/2016, 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 30 095 €.

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 2014, d'un montant de 61 588 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Augmentation des rémunérations

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 255 369 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 406 334			2 406 334
Immobilisations corporelles	523 312	40 044		563 355
Immobilisations financières	275 680	10 000		285 680
TOTAL	3 205 326	50 044		3 255 369

Amortissements et dépréciations d'actif = 860 140 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	268 763	46 437		313 200
Immobilisations corporelles	470 130	24 809		494 940
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	41 600	10 400		52 000
TOTAL	778 493	81 646		860 140

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci lot4	246 900	246 900	0	10 ans
Us titres sci vignes	122 400	66 300	56 100	12 ans
Autres immos. incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss
Instal./agenc. divers	197 858	171 586	26 273	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	141 134	116 083	25 051	de 1 à 5 ans
Mat. bureau & informatique	192 804	176 547	16 257	de 1 à 10 ans
Mobilier	31 560	30 724	835	5 ans
TOTAL	2 969 689	808 140	2 161 550	

Etat des créances = 2 075 894 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 240		41 240
Actif circulant & charges d'avance	2 034 654	2 034 654	
TOTAL	2 075 894	2 034 654	41 240

Provisions pour dépréciation = 266 048 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048
Comptes financiers					
TOTAL	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048

Créances représentées par des effets de commerce = 1 995 €uros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 995
Autres créances	
TOTAL	1 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 370 274 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	202 841
Clients et comptes rattachés	87 233
Autres créances	80 200
Disponibilités	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 495 926 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 014 354	67,05 %
Produits des activités annexes	252 720	5,62 %
Rabais, remises & ristournes accord	1 228 852	27,33 %
TOTAL	4 495 926	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 328 236 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 019 045	289 501	729 544
Résultat financier	40 346	40 953	-607
Résultat exceptionnel	-6 653	-2 218	-4 435
Participation des salariés			
TOTAL	1 052 738	328 236	724 502

Autres informations relatives au 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.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	0
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	43	0

*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 187 642 €.

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 faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

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 = 370 274 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir(418100)	202 841
TOTAL	202 841

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit à recevoir(448700)	30 095
Debit div lot +(468700)	57 138
TOTAL	87 233

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements fidetis bp(518800)	36 400
Ints placement ce(518810)	43 800
TOTAL	80 200

Charges constatées d'avance = 13 587 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charge constatée d'avance(486000)	13 587
TOTAL	13 587

Charges à payer = 1 026 024 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenus(408100)	645 575
TOTAL	645 575

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	112 342
Rtt(428210)	14 760
Gratifications(428250)	112 600
Charges soc/cp(438200)	37 730
Charges s/rtt(438210)	5 756
Charges s/ gratification à payer(438250)	44 034
Charges à payer(438600)	1 637
Etat ch à payer (438600)	37 757
TOTAL	366 616

Autres dettes	Montant
Debit cred div.char à pay(468600)	13 832
TOTAL	13 832

Produits constatés d'avance = 1 345 880 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits fact d'avance(487000)	1 286 378
Protection juridique d'avance(487100)	59 502
TOTAL	1 345 880

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sà	Cautions et avals donnés par la Sà	C.A. et T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sà dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL DAUGE	7 622	198 054	100	192 440	192 440	129 663		349 419	45 174	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ESPACE GESTION	7 622	N.C	40	52 000	0	1 719		N.C	N.C	
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										

N.C : Non communiqué

ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Téléphone : 02.31.35.49.56
Télécopie : 02.31.35.49.51
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .QUERCY-ROUERGUE

Société à responsabilité limitée au capital de 700 500 €

ZI La Fararrayrie

46100 FIGEAC

RCS Cahors 450 417 324

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 30/06/2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société @COM. QUERCY-ROUERGUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ifs , le 16 décembre 2016

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 IFS

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (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	369 300	313 200	56 100	102 537	- 46 437
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 037 034		2 037 034	2 037 034	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	563 355	494 940	68 416	53 181	15 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	244 440	52 000	192 440	202 840	- 10 400
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 240		41 240	31 240	10 000
TOTAL (I)	3 265 369	860 140	2 395 230	2 426 833	- 31 603
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	5		5	181 152	- 181 147
Clients et comptes rattachés	1 574 612	266 048	1 308 564	2 879 110	-1 570 546
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel	2 944		2 944	5 494	- 2 550
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	68 466		68 466	20 131	48 335
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 482		117 482	128 429	- 10 947
Autres	257 564		257 564	94 116	163 448
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 250 000		2 250 000	1 996 157	253 843
Disponibilités	1 176 428		1 176 428	1 222 464	- 46 036
Charges constatées d'avance	13 587		13 587	11 741	1 846
TOTAL (II)	5 451 087	266 048	5 185 039	6 538 795	- 1 343 756
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 716 456	1 126 188	7 590 268	8 965 627	- 1 375 359

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 700 500 Euros)	700 500	700 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	781 661	781 661	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	70 050	70 050	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 394 670	2 185 376	209 294
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	724 502	709 294	15 208
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 671 382	4 446 881	224 501
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	38 026	53 249	- 15 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 468	760 565	- 68 097
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	239 702	227 582	12 120
Organismes sociaux	168 314	203 946	- 35 632
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	337 859	588 562	- 250 703
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	37 757	33 964	3 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	58 880	76 147	- 17 267
Produits constatés d'avance	1 345 880	2 574 732	- 1 228 852
TOTAL (IV)	2 918 886	4 518 745	- 1 599 860
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 590 268	8 965 627	- 1 375 359

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation %	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Chiffres d'affaires Nets	4 491 971	3 955	4 495 926	4 450 454	45 472	1,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			309 603	304 880	4 723	1,55
Autres produits			603	447	156	34,90
Total des produits d'exploitation			4 806 131	4 755 781	50 350	1,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 516 936	1 566 518	- 49 582	-3,17
Impôts, taxes et versements assimilés			97 127	89 060	8 067	9,06
Salaires et traitements			1 380 842	1 363 986	16 856	1,24
Charges sociales			468 716	456 736	11 980	2,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 247	58 490	12 757	21,81
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			266 048	287 307	- 21 259	-7,40
Dotations aux provisions						
Autres charges			58 284	185	58 099	N/S
Total des charges d'exploitation			3 859 200	3 822 283	36 917	0,97
RESULTAT EXPLOITATION			946 931	933 498	13 433	1,44
Bénéfice attribué ou perte transférée			72 114	62 398	9 716	15,57
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			50 746	33 800	16 946	50,14
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			50 746	33 800	16 946	50,14
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			10 400	10 400		0,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			10 400	10 400		0,00
RESULTAT FINANCIER			40 346	23 400	16 946	72,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 059 391	1 019 296	40 095	3,93

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	30/06/2016 (12 mois)	30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	4 275	12 611	- 8 336	-66,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 928		10 928	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	10 928		10 928	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 6 653	12 611	- 19 264	-152,78
Participation des salariés	328 236	322 613	5 623	1,74
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	4 933 266	4 864 590	68 676	1,41
Total des charges	4 208 764	4 155 296	53 468	1,29
RESULTAT NET	724 502	709 294	15 208	2,14
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Annexe aux comptes annuels

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 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 64 882 €. 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 30/06/2016, 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 30 095 €.

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 2014, d'un montant de 61 588 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Augmentation des rémunérations

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 255 369 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 406 334			2 406 334
Immobilisations corporelles	523 312	40 044		563 355
Immobilisations financières	275 680	10 000		285 680
TOTAL	3 205 326	50 044		3 255 369

Amortissements et dépréciations d'actif = 860 140 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	266 763	46 437		313 200
Immobilisations corporelles	470 130	24 809		494 940
Titres mis en équivalence				52 000
Autres immobilisations financières	41 600	10 400		52 000
TOTAL	778 493	81 646		860 140

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci lot4	246 900	246 900	0	10 ans
Us titres sci vignes	122 400	66 300	56 100	12 ans
Autres immos. incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss
Instal./agenc divers	197 858	171 586	26 273	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	141 134	116 083	25 051	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	192 804	176 547	16 257	de 1 à 10 ans
Mobilier	31 560	30 724	835	5 ans
TOTAL	2 969 689	808 140	2 161 550	

Etat des créances = 2 075 894 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 240		41 240
Actif circulant & charges d'avance	2 034 654	2 034 654	
TOTAL	2 075 894	2 034 654	41 240

Provisions pour dépréciation = 266 048 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048
Comptes financiers					
TOTAL	287 307	266 048	57 856	229 451	266 048

Créances représentées par des effets de commerce = 1 995 Euros

Origine des effets de commerce	Montants
Clients et assimilés	1 995
Autres créances	
TOTAL	1 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 370 274 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	202 841
Autres créances	87 233
Disponibilités	80 200

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 495 926 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 014 354	67,05 %
Produits des activités annexes	252 720	5,62 %
Rabais, remises & ristournes accord	1 228 852	27,33 %
TOTAL	4 495 926	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 328 236 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 019 045	289 501	729 544
Résultat financier	40 346	40 953	-607
Résultat exceptionnel	-6 653	-2 218	-4 435
Participation des salariés			
TOTAL	1 052 738	328 236	724 502

Autres informations relatives au 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.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	0
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	43	0

*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 187 642 €.

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 faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

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 = 370 274 Euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir(418100)	202 841
TOTAL	202 841

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit à recevoir(448700)	30 095
Debit div lot 4(468700)	57 138
TOTAL	87 233

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements fidelis bp(518800)	36 400
Ints placement ce(518810)	43 800
TOTAL	80 200

Charges constatées d'avance = 13 587 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charge constatée d'avance(486000)	13 587
TOTAL	13 587

Charges à payer = 1 026 024 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	645 575
TOTAL	645 575

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	112 342
Rtt(428210)	14 760
Gratifications(428250)	112 600
Charges soc/cp(438200)	37 730
Charges s/m(438210)	5 756
Charges s/ gratification à payer(438250)	44 034
Charges à payer(438600)	1 637
Etat ch à payer (438600)	37 757
TOTAL	366 616

Autres dettes	Montant
Debit cred div char à pay(468600)	13 832
TOTAL	13 832

Produits constatés d'avance = 1 345 880 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits fact d'avance(487000)	1 286 378
Protection juridique d'avance(487100)	59 502
TOTAL	1 345 880

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sà	Cautions et avais donnés par la Sà	C.A.M.T. du dernier exercice des	Résultat du dernier exercice des	Dividendes encaissés par la Sà dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL DAUGE	7 622	198 054	100	192 440	192 440	129 663		349 418	45 174	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ESPACE GESTION	7 622	N.C	40	52 000	0	1 719		N.C	N.C	
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										

N.C : Non communiqué