

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 14/03/2018 sous le numéro de dépôt 467

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 Farrrayrie

46100 FIGEAC

RCS Cahors 450 417 324

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

Exercice clos le 30/06/2017

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 **30/06/2017**, 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 2017

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

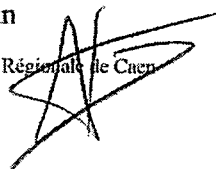
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A.Nobel

14123 IFS

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (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	122 400	76 500	45 900	56 100	- 10 200
Fonds commercial	129 821		129 821		129 821
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	556 339	480 595	75 744	68 416	7 328
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	192 440		192 440	192 440	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 240		41 240	41 240	
TOTAL (I)	3 079 274	537 095	2 522 179	2 595 230	126 949
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	132		132	5	127
Clients et comptes rattachés	1 476 062	256 374	1 219 688	1 308 564	- 88 876
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 152		1 152	2 944	- 1 792
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	132 499		132 499	68 466	64 033
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	123 886		123 886	117 482	6 404
. Autres	110 280		110 280	257 564	- 147 284
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 550 075		2 550 075	2 250 000	300 075
Disponibilités	1 057 765		1 057 765	1 176 428	- 118 663
Charges constatées d'avance	10 580		10 580	13 587	- 3 007
TOTAL (II)	5 462 432	256 374	5 206 058	5 195 039	11 019
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	8 541 705	813 469	7 728 236	7 590 268	137 968

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (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	2 619 171	2 394 670	224 501
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	636 041	724 502	- 88 461
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (II)	4 807 423	4 674 832	136 041
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (III)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (IV)			
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	23 851	38 026	- 14 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 315	692 468	74 847
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	306 158	239 702	66 456
. Organismes sociaux	174 929	168 314	6 615
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 614	337 859	- 32 245
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	37 992	37 757	235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 641	58 880	12 761
Produits constatés d'avance	1 233 313	1 345 880	- 112 567
TOTAL (IV)	2 920 818	2 918 886	1 927
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 728 236	7 590 268	137 968

Compte de résultat

Présenté en Euros

		Présenté en Euros				
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 537 279	3 995	4 541 274	4 495 926	45 348	1,01
Chiffres d'affaires Nets	4 537 279	3 995	4 541 274	4 495 926	45 348	1,01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		298 137	309 603	- 11 466	-3,70	
Autres produits		179	603	- 424	-70,32	
Total des produits d'exploitation	4 839 590	4 806 131	33 459	0,70		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 836		1 836	N/S		
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes	1 606 180	1 516 936	89 244	5,88		
Impôts, taxes et versements assimilés	88 408	97 127	- 8 719	-8,98		
Salaires et traitements	1 442 729	1 380 842	61 887	4,48		
Charges sociales	477 823	468 716	9 107	1,94		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 875	71 247	- 36 372	-51,05		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	256 374	266 048	- 9 674	-3,64		
Dotations aux provisions						
Autres charges	56 965	58 284	- 1 319	-2,26		
Total des charges d'exploitation	3 965 190	3 859 200	105 990	2,75		
RESULTAT EXPLOITATION	874 399	946 931	- 72 532	-7,66		
Bénéfice attribué ou perte transférée	14 175	72 114	- 57 939	-80,34		
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations	7 881		7 881	N/S		
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	39 135	50 746	- 11 611	-22,88		
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges	52 000		52 000	N/S		
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers	99 016	50 746	48 270	95,12		
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions		10 400	- 10 400	-100		
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		10 400	- 10 400	-100		
RESULTAT FINANCIER	99 016	40 346	58 670	145,42		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	987 590	1 059 391	- 71 801	-6,78		

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 802	4 275	- 473	-11,06
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 176		9 176	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	12 978	4 275	8 703	203,58
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 868	10 928	24 940	228,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 776		60 776	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	96 644	10 928	85 716	784,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-83 666	-6 653	-77 013	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	267 883	328 236	- 60 353	-18,39
Total des Produits	4 965 758	4 933 266	32 492	0,66
Total des charges	4 329 717	4 208 764	120 953	2,87
RESULTAT NET	636 041	724 502	-88 461	-12,21
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 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 728 236,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 636 040,77 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).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

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.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

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 129 821 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 60 158 €. 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 30/06/2017, 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 66 304 €.

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 2015, d'un montant de 64 882 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	
	En % du montant
Investissements	90 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	10%
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 129 821 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort/Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	129 821		129 821	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	129 821		129 821	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 079 274 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 406 334	129 821	246 900	2 289 255
Immobilisations corporelles	563 355	27 476	34 493	556 339
Immobilisations financières	285 680		52 000	233 680
TOTAL	3 255 369	157 297	333 393	3 079 274

Amortissements et dépréciations d'actif = 557 095 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	313 200	10 200	246 900	76 500
Immobilisations corporelles	494 940	24 675	39 020	480 595
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	52 000		52 000	
TOTAL	860 140	34 875	337 920	557 095

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortiss.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	76 500	45 900	12 ans
Clientele pouzoulet	129 821	0	129 821	Non amortiss.
Autres immos.incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	207 927	176 237	31 690	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	106 641	90 252	16 389	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	203 816	182 870	20 946	de 1 à 10 ans
Mobilier	37 955	31 236	6 719	de 3 à 5 ans
TOTAL	2 845 594	557 095	2 288 499	

Etat des créances = 1 895 699 €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	1 854 459	1 854 459	
TOTAL	1 895 699	1 854 459	41 240

Provisions pour dépréciation = 256 374 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	266 048	256 374	56 811	209 237	256 374
Comptes financiers					
TOTAL	266 048	256 374	56 811	209 237	256 374

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

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

Produits à recevoir par postes du bilan = 520 276 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	341 535
Disponibilités	60 280
TOTAL	520 276

Charges constatées d'avance = 10 580 €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 = 2 920 813 €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	23 851	23 851		
Fournisseurs	767 315	767 315		
Dettes fiscales & sociales	824 693	824 693		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	71 641	71 641		
Produits constatés d'avance	1 233 313	1 233 313		
TOTAL	2 920 813	2 920 813		

Charges à payer par postes du bilan = 1 154 112 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	699 895
Dettes fiscales & sociales	442 571
Autres dettes	11 646
TOTAL	1 154 112

Produits constatés d'avance = 1 233 313 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 541 274 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 088 526	90,03 %
Produits des activités annexes	340 181	7,49 %
Rabais, remises & ristournes accord	112 567	2,48 %
TOTAL	4 541 274	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 883 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	888 574	258 159	630 415
Résultat financier	99 016	37 613	61 403
Résultat exceptionnel	-83 666	-27 889	-55 777
Participation des salariés			
TOTAL	903 924	267 883	636 041

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	0

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****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 183 429 €.

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 : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

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 = 520 276 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir(418100)	341 535
TOTAL	341 535

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn avoirs à recevoir(409800)	24 000
Etat produit à recevoir(448700)	36 241
Debit.cred.div.prod.a rec(468700)	39
TOTAL	60 280

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements fidelis bp(518800)	55 025
Ints placement ce(518810)	62 560
Ints placements dat ca(518820)	875
TOTAL	118 460

Charges constatées d'avance = 10 580 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Chge const avance abonnt(486000)	10 580
TOTAL	10 580

Charges à payer = 1 154 112 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	699 895
TOTAL	699 895

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	130 501
Rtt(428210)	14 257
Gratifications(428250)	161 400
Charges soc/conges(438200)	49 301
Charges soc/rtt(438210)	5 380
Charges soc/gratifications(438250)	42 056
Org soc charges à payer(438600)	1 684
Etat charges à payer (448600)	37 992
TOTAL	442 571

Autres dettes	Montant
Debit.cred.div.char.a payer(468600)	11 646
TOTAL	11 646

Produits constatés d'avance = 1 233 313 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	1 170 960
Protection juridique d'avance(487100)	62 353
TOTAL	1 233 313

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 avais 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	243 228	100	192 440	192 440			349 223	38 256	
<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										

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice clos le 30/06/2016 (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	122 400	76 500	45 900	56 100	- 10 200
Fonds commercial	129 821		129 821		129 821
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	556 339	480 595	75 744	68 416	7 328
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	192 440		192 440	192 440	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 240		41 240	41 240	
TOTAL (I)	3 079 274	557 095	2 522 179	2 395 230	126 949
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	132		132	5	127
Clients et comptes rattachés	1 476 062	256 374	1 219 688	1 308 564	- 88 876
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 152		1 152	2 944	- 1 792
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	132 499		132 499	68 466	64 033
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	123 886		123 886	117 482	6 404
. Autres	110 280		110 280	257 564	- 147 284
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 550 075		2 550 075	2 250 000	300 075
Disponibilités	1 057 765		1 057 765	1 176 428	- 118 663
Charges constatées d'avance	10 580		10 580	13 587	- 3 007
TOTAL (II)	5 462 432	256 374	5 206 058	5 195 039	11 019
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 541 705	813 469	7 728 236	7 590 268	137 968

Certifié conforme à l'original

H. NEILAN, Gérant.

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (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	2 619 171	2 394 670	224 501
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	636 041	724 502	- 88 461
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 807 423	4 671 332	136 041
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	23 851	38 026	- 14 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 315	692 468	74 847
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	306 158	239 702	66 456
. Organismes sociaux	174 929	168 314	6 615
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 614	337 859	- 32 245
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	37 992	37 757	235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 641	58 880	12 761
Produits constatés d'avance	1 233 313	1 345 880	- 112 567
TOTAL (IV)	2 920 813	2 918 886	1 927
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 728 236	7 590 268	137 968

SARL @ COM QUERCY & ROUERGUE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 537 279	3 995	4 541 274	4 495 926	45 348	1,01
Chiffres d'affaires Nets	4 537 279	3 995	4 541 274	4 495 926	45 348	1,01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			298 137	309 603	- 11 466	-3,70
Autres produits			179	603	- 424	-70,32
Total des produits d'exploitation			4 839 590	4 806 131	33 459	0,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 836		1 836	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 606 180	1 516 936	89 244	5,88
Impôts, taxes et versements assimilés			88 408	97 127	- 8 719	-8,98
Salaires et traitements			1 442 729	1 380 842	61 887	4,48
Charges sociales			477 823	468 716	9 107	1,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 875	71 247	- 36 372	-51,05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			256 374	266 048	- 9 674	-3,64
Dotations aux provisions						
Autres charges			56 965	58 284	- 1 319	-2,26
Total des charges d'exploitation			3 965 190	3 859 200	105 990	2,75
RESULTAT EXPLOITATION			874 399	946 931	- 72 532	-7,66
Bénéfice attribué ou perte transférée			14 175	72 114	- 57 939	-80,34
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			7 881		7 881	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			39 135	50 746	- 11 611	-22,88
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges			52 000		52 000	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			99 016	50 746	48 270	95,12
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions				10 400	- 10 400	-100
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières				10 400	- 10 400	-100
RESULTAT FINANCIER			99 016	40 346	58 670	145,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			987 590	1 059 391	- 71 801	-6,78

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 802	4 275	- 473	-11,06
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 176		9 176	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	12 978	4 275	8 703	203,58
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 868	10 928	24 940	228,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 776		60 776	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	96 644	10 928	85 716	784,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-83 666	-6 653	-77 013	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	267 883	328 236	- 60 353	-18,39
Total des Produits	4 965 758	4 933 266	32 492	0,66
Total des charges	4 329 717	4 208 764	120 953	2,87
RESULTAT NET	636 041	724 502	-88 461	-12,21
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 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 728 236,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 636 040,77 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).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

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.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

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 129 821 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 60 158 €. 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 30/06/2017, 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 66 304 €.

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 2015, d'un montant de 64 882 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

Utilisation du CICE	En % du montant
Investissements	90 %
Recrutement ou augmentation rémunération	
Formation	10%
Reconstitution du fonds de roulement	
Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés.	
Transition écologique et énergétique	

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 129 821 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	129 821		129 821	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	129 821		129 821	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 079 274 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 406 334	129 821	246 900	2 289 255
Immobilisations corporelles	563 355	27 476	34 493	556 339
Immobilisations financières	285 680		52 000	233 680
TOTAL	3 255 369	157 297	333 393	3 079 274

Amortissements et dépréciations d'actif = 557 095 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	313 200	10 200	246 900	76 500
Immobilisations corporelles	494 940	24 675	39 020	480 595
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	52 000		52 000	
TOTAL	860 140	34 875	337 920	557 095

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	76 500	45 900	12 ans
Clientele pouzoulet	129 821	0	129 821	Non amortiss.
Autres immos.incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	207 927	176 237	31 690	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	106 641	90 252	16 389	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	203 816	182 870	20 946	de 1 à 10 ans
Mobilier	37 955	31 236	6 719	de 3 à 5 ans
TOTAL	2 845 594	557 095	2 288 499	

Etat des créances = 1 895 699 €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	1 854 459	1 854 459	
TOTAL	1 895 699	1 854 459	41 240

Provisions pour dépréciation = 256 374 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	266 048	256 374	56 811	209 237	256 374
Comptes financiers					
TOTAL	266 048	256 374	56 811	209 237	256 374

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 = 520 276 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	341 535
Autres créances	60 280
Disponibilités	118 460
TOTAL	520 276

Charges constatées d'avance = 10 580 €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 = 2 920 813 €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	23 851	23 851		
Fournisseurs	767 315	767 315		
Dettes fiscales & sociales	824 693	824 693		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	71 641	71 641		
Produits constatés d'avance	1 233 313	1 233 313		
TOTAL	2 920 813	2 920 813		

Charges à payer par postes du bilan = 1 154 112 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	699 895
Dettes fiscales & sociales	442 571
Autres dettes	11 646
TOTAL	1 154 112

Produits constatés d'avance = 1 233 313 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 541 274 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 088 526	90,03 %
Produits des activités annexes	340 181	7,49 %
Rabais, remises & ristournes accord	112 567	2,48 %
TOTAL	4 541 274	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 883 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	888 574	258 159	630 415
Résultat financier	99 016	37 613	61 403
Résultat exceptionnel	-83 666	-27 889	-55 777
Participation des salariés			
TOTAL	903 924	267 883	636 041

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	0

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

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 183 429 €.

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 : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

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 = 520 276 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	341 535
TOTAL	341 535

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn avoirs a recevoir(409800)	24 000
Etat produit a recevoir(448700)	36 241
Debit.cred.div.prod.a rec(468700)	39
TOTAL	60 280

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Ints placements fidelis bp(518800)	55 025
Ints placement ce(518810)	62 560
Ints placements dat ca(518820)	875
TOTAL	118 460

Charges constatées d'avance = 10 580 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Chge const avance abonnt(486000)	10 580
TOTAL	10 580

Charges à payer = 1 154 112 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	699 895
TOTAL	699 895

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	130 501
Rtt(428210)	14 257
Gratifications(428250)	161 400
Charges soc/conges(438200)	49 301
Charges soc/rtt(438210)	5 380
Charges soc/gratifications(438250)	42 056
Org soc charges a payer(438600)	1 684
Etat charges a payer (448600)	37 992
TOTAL	442 571

Autres dettes	Montant
Debit.cred.div.char.a payer(468600)	11 646
TOTAL	11 646

Produits constatés d'avance = 1 233 313 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(487000)</i>	<i>1 170 960</i>
<i>Protection juridique d'avance(487100)</i>	<i>62 353</i>
TOTAL	1 233 313

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 avais 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	243 228	100	192 440	192 440			349 223	38 256	
<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										

@COM. QUERCY-ROUERGUE
Société à responsabilité limitée au capital de 700 500 euros
Siège social : ZI LAFARRAYRIE
46100 FIGEAC
450417324 RCS CAHORS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 636 040,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	636 040,77 euros
A titre de dividendes aux associés	500 000,00 euros
Soit 71,38 euros par part	
Le solde	136 040,77 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1^{er} janvier 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % 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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2014 :

450 000,00 euros, soit 64,24 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

500 000,00 euros, soit 71,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

500 000,00 euros, soit 71,38 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Stave. Weider

