

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 23/12/2019 sous le numéro de dépôt 3208

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 NOVEMBRE 2019
--

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 705 284,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	705 284,79 euros
Un prélèvement sur les réserves sur le compte "autres réserves"	294 715,21 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 000 000,00 euros
En totalité à titre de dividendes aux associés	
<i>Soit 142,76 euros par part.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 29 novembre 2019.

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

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

ARC

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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

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

Exercice clos le 30 juin 2016 :

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 2017 :

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 2018 :

550 000,00 euros, soit 78,52 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 550 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 novembre 2019

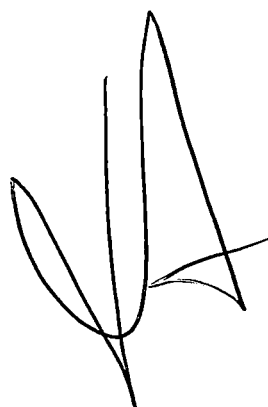
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

***Certifié conforme
La Gérance***

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Sign', is written over a horizontal line that extends to the right. The signature is stylized and cursive.

SARL @COM QUERCY & ROUERGUE

Bilan



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					42 341
Recherche et développement					532
Concessions, brevets, droits similaires	122 400	96 900	25 500	35 700	10 200
Fonds commercial	131 762		131 762	129 821	1 941
Autres immobilisations incorporelles	2 037 034		2 037 034	2 037 034	634 791
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					63 541
Terrains	18 000		18 000	18 000	5 194
Constructions	162 000	24 300	137 700	149 850	12 150
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	583 574	460 502	123 072	100 537	22 535
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	29 240		29 240	29 240	
TOTAL (I)	3 276 450	581 702	2 694 748	2 692 622	2 126
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				1 822	- 1 822
Clients et comptes rattachés	1 711 016	459 420	1 251 596	1 238 953	12 643
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 315	- 1 315
. Personnel	1 800		1 800	1 800	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 251		86 251	43 910	42 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	156 406		156 406	157 081	- 675
. Autres	162 958		162 958	181 501	18 543
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 602 386		1 602 386	2 601 177	- 998 791
Disponibilités	2 659 145		2 659 145	1 495 554	1 163 591
Charges constatées d'avance	7 300		7 300	13 093	- 5 793
TOTAL (II)	6 387 261	459 420	5 927 841	5 736 207	191 634
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 663 711	1 041 122	8 622 589	8 428 829	193 760

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 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	2 922 497	2 755 212	167 285
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	705 285	717 285	- 12 000
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 179 993	5 024 708	155 285
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	135 354	160 895	- 25 541
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		6 631	- 6 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 063	914 070	21 993
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	420 996	360 095	60 901
. Organismes sociaux	174 758	184 086	- 9 328
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	343 886	367 030	- 23 144
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	44 541	41 940	2 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	90 085	86 620	3 465
Produits constatés d'avance	1 296 914	1 282 755	14 159
TOTAL (IV)	3 442 596	3 404 121	38 475
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 622 589	8 428 829	193 760

SARL @COM QUERCY & ROUERGUE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation %			
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 959 881		4 959 881	4 895 624	64 257	1,31
Chiffres d'affaires Nets	4 959 881		4 959 881	4 895 624	64 257	1,31
Production stockée						
Production immobilisée						18,06
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			307 937	289 042	18 895	6,54
Autres produits			437	718	- 281	-39,14
Total des produits d'exploitation			5 268 254	5 185 384	82 870	1,60
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 678	1 836	10 842	590,52
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 624 427	1 665 306	- 40 879	-2,45
Impôts, taxes et versements assimilés			76 803	98 175	- 21 372	-21,77
Salaires et traitements			1 605 652	1 549 435	56 217	3,63
Charges sociales			522 709	538 572	- 15 863	-2,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 101	45 959	11 142	24,24
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			459 420	287 686	171 734	59,69
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 811	1 602	5 209	325,16
Total des charges d'exploitation			4 365 601	4 188 570	177 031	4,23
RESULTAT EXPLOITATION			902 653	996 813	- 94 160	-9,45
Bénéfice attribué ou perte transférée			19 589	17 220	2 369	13,76
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			68 513	8 933	59 580	666,97
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			68 513	8 933	59 580	666,97
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			448	386	62	16,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			448	386	62	16,06
RESULTAT FINANCIER			68 066	8 547	59 519	698,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			990 308	1 022 580	- 32 272	-3,16

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	842	11 228	- 10 386	-92,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 645	- 13 645	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	842	24 873	- 24 031	-96,61
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500	6 230	- 4 730	-75,92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 515	- 13 515	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 500	19 745	- 18 245	-92,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-658	5 128	- 5 786	-112,63
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	284 365	310 423	- 26 058	-8,39
Total des Produits	5 357 198	5 236 409	120 789	2,31
Total des charges	4 651 914	4 519 124	132 790	2,94
RESULTAT NET	705 285	717 285	- 12 000	-1,67
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 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 622 588,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 705 284,79 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

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

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2 168 795,71 Euros.

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

Actif circulant

- Stocks :

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

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

- Créances :

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

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

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 68 216 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2019, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 34 907 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 75 419 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2019, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 168 796 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 168 796		2 168 796	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 168 796		2 168 796	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 276 450 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 289 255	1 941		2 291 196
Immobilisations corporelles	738 752	57 285	32 463	763 574
Immobilisations financières	221 680			221 680
TOTAL	3 249 687	59 226	32 463	3 276 450

Amortissements et dépréciations d'actif = 581 702 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	86 700	10 200		96 900
Immobilisations corporelles	470 365	46 901	32 463	484 802
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	557 065	57 101	32 463	581 702

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	96 900	25 500	12 ans
Clientele pouzoulet	131 762	0	131 762	Non amortiss.
Autres immos.incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss.
Terrains	18 000	0	18 000	Non amortiss.
Constructions	162 000	24 300	137 700	de 10 à 20 ans
Instal./agenc.divers	232 591	183 225	49 366	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	113 811	79 231	34 579	de 1 à 5 ans
Materiel bureau & informatique	195 432	166 093	29 339	de 1 à 10 ans
Mobilier	41 740	31 953	9 788	de 3 à 5 ans
TOTAL	3 054 770	581 702	2 473 068	

Etat des créances = 2 154 970 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	29 240		29 240
Actif circulant & charges d'avance	2 125 730	2 125 730	
TOTAL	2 154 970	2 125 730	29 240

Provisions pour dépréciation = 459 420 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	287 686	459 420	6 691	280 994	459 420
Comptes financiers					
TOTAL	287 686	459 420	6 691	280 994	459 420

Produits à recevoir par postes du bilan = 328 590 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	303 590
Autres créances	
Disponibilités	25 000
TOTAL	328 590

Charges constatées d'avance = 7 300 €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 = 3 442 596 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	135 354	25 618	103 242	6 494
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	936 063	936 063		
Dettes fiscales & sociales	984 181	984 181		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	90 085	90 085		
Produits constatés d'avance	1 296 914	1 296 914		
TOTAL	3 442 596	3 332 860	103 242	6 494

Charges à payer par postes du bilan = 1 447 069 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	864 672
Dettes fiscales & sociales	584 838
Autres dettes	17 560
TOTAL	1 447 069

Produits constatés d'avance = 1 296 914 €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****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 règle
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	45	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 265 950 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 0,77%
- Table de mortalité : INSEE 2018

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 328 590 €uros

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	303 590
TOTAL	303 590

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cat fidelis bp(518800)	25 000
TOTAL	25 000

Charges constatées d'avance = 7 300 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	7 300
TOTAL	7 300

Charges à payer = 1 447 069 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	864 672
TOTAL	864 672

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	135 677
Pers rtt a payer(428210)	17 319
Pers gratifications a payer(428250)	268 000
Charges soc/conges(438200)	49 978
Charges soc/rtt(438210)	6 062
Charges soc/gratifications(438250)	42 050
Org soc charges a payer(438600)	4 852
Etat charges a payer (448600)	40 900
TOTAL	564 838

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	11 622
Avoir a etablr(419800)	5 938
TOTAL	17 560

Produits constatés d'avance = 1 296 914 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatees d'avance(487000)	1 225 565
Protection juridique d'avance(487100)	71 349
TOTAL	1 296 914

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	323 672	100	192 440	192 440			499 343	41 195	
<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										

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

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Tél. :02.31.35.49.56
06.08.64.55.33
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .QUERCY-ROUERGUE

Société à responsabilité limitée au capital de 700 500 euros

ZI La Fararrayrie

46100 FIGEAC

RCS Cahors 450 417 324

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

Exercice clos le 30/06/2019

@COM.QUERCY-ROUERGUE

RCS CAHORS 450 417 324

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.QUERCY-ROUERGUE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les factures à établir et les produits constatés d'avance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant.

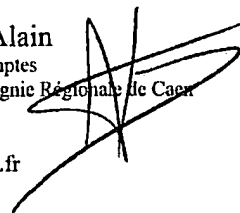
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Ifs, le 20 novembre 2019

LORGERON Alain
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen
16 rue A.Nobel
14123 IFS
agecaen@wanadoo.fr



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	122 400	96 900	25 500	35 700	- 10 200
Fonds commercial	131 762		131 762	129 821	1 941
Autres immobilisations incorporelles	2 037 034		2 037 034	2 037 034	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	18 000		18 000	18 000	
Constructions	162 000	24 300	137 700	149 850	- 12 150
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	583 574	460 502	123 072	100 537	22 535
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	29 240		29 240	29 240	
TOTAL (I)	3 276 150	581 702	2 694 448	2 692 622	2 126
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				1 822	- 1 822
Clients et comptes rattachés	1 711 016	459 420	1 251 596	1 238 953	12 643
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 315	- 1 315
. Personnel	1 800		1 800	1 800	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 251		86 251	43 910	42 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	156 406		156 406	157 081	- 675
. Autres	162 958		162 958	181 501	- 18 543
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 602 386		1 602 386	2 601 177	- 998 791
Disponibilités	2 659 145		2 659 145	1 495 554	1 163 591
Charges constatées d'avance	7 300		7 300	13 093	- 5 793
TOTAL (II)	6 387 261	459 420	5 927 841	5 736 207	191 634
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 663 711	1 041 122	8 622 589	8 428 829	193 760

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 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	2 922 497	2 755 212	167 285
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	705 285	717 285	- 12 000
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 179 993	5 024 708	155 285
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	135 354	160 895	- 25 541
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		6 631	- 6 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 063	914 070	21 993
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	420 996	360 095	60 901
. Organismes sociaux	174 758	184 086	- 9 328
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	343 886	367 030	- 23 144
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	44 541	41 940	2 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	90 085	86 620	3 465
Produits constatés d'avance	1 296 914	1 282 755	14 159
TOTAL (IV)	3 442 596	3 404 121	38 475
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 622 589	8 428 829	193 760

**SARL @COM QUERCY &
ROUERGUE**

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 959 881		4 959 881	4 895 624	64 257	1,31
Chiffres d'affaires Nés	4 959 881		4 959 881	4 895 624	64 257	1,31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			307 937	289 042	18 895	6,54
Autres produits			437	718	- 281	-39,14
Total des produits d'exploitation			5 268 254	5 185 384	82 870	1,60
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 678	1 836	10 842	590,52
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 624 427	1 665 306	- 40 879	-2,45
Impôts, taxes et versements assimilés			76 803	98 175	- 21 372	-21,77
Salaires et traitements			1 605 652	1 549 435	56 217	3,63
Charges sociales			522 709	538 572	- 15 863	-2,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 101	45 959	11 142	24,24
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			459 420	287 686	171 734	59,69
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 811	1 602	5 209	325,16
Total des charges d'exploitation			4 365 601	4 188 570	177 031	4,23
RESULTAT EXPLOITATION			902 653	996 813	- 94 160	-9,45
Bénéfice attribué ou perte transférée			19 589	17 220	2 369	13,76
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			68 513	8 933	59 580	666,97
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			68 513	8 933	59 580	666,97
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			448	386	62	16,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			448	386	62	16,06
RESULTAT FINANCIER			68 065	8 547	59 519	696,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			990 308	1 022 580	- 32 272	-3,16

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	842	11 228	-10 386	-92,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 645	- 13 645	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	842	24 873	- 24 031	-96,61
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500	6 230	- 4 730	-75,92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 515	- 13 515	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 500	19 745	- 18 245	-92,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-658	5 128	-5 786	112,83
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	284 365	310 423	- 26 058	-8,39
Total des Produits	5 357 198	5 236 409	120 789	2,31
Total des charges	4 651 914	4 519 124	132 790	2,94
RESULTAT NET	705 285	717 285	- 12 000	-1,67
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 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 622 588,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 705 284,79 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

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

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2 168 795,71 Euros.

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

Actif circulant

- Stocks :

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

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

- Créances :

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 68 216 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2019, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 34 907 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 75 419 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2019, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 168 796 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 168 796		2 168 796	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 168 796		2 168 796	

Actif Immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 276 450 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 289 255	1 941		2 291 196
Immobilisations corporelles	738 752	57 285	32 463	763 574
Immobilisations financières	221 680			221 680
TOTAL	3 249 687	59 226	32 463	3 276 450

Amortissements et dépréciations d'actif = 581 702 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	86 700	10 200		96 900
Immobilisations corporelles	470 365	46 901	32 463	484 802
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	557 065	57 101	32 463	581 702

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	96 900	25 500	12 ans
Clientele pouzoulet	131 762	0	131 762	Non amortiss.
Autres immos.incorporel.	2 037 034	0	2 037 034	Non amortiss.
Terrains	18 000	0	18 000	Non amortiss.
Constructions	162 000	24 300	137 700	de 10 à 20 ans
Instal./agenc.divers	232 591	183 225	49 366	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	113 811	79 231	34 579	de 1 à 5 ans
Matériel bureau & informatique	195 432	166 093	29 339	de 1 à 10 ans
Mobilier	41 740	31 953	9 788	de 3 à 5 ans
TOTAL	3 054 770	581 702	2 473 068	

Etat des créances = 2 154 970 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	29 240		29 240
Actif circulant & charges d'avance	2 125 730	2 125 730	
TOTAL	2 154 970	2 125 730	29 240

Provisions pour dépréciation = 459 420 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	287 686	459 420	6 691	280 994	459 420
Comptes financiers					
TOTAL	287 686	459 420	6 691	280 994	459 420

Produits à recevoir par postes du bilan = 328 590 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	303 590
Autres créances	
Disponibilités	25 000
TOTAL	328 590

Charges constatées d'avance = 7 300 Euros

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

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 = 3 442 596 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	135 354	25 618	103 242	6 494
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	936 063	936 063		
Dettes fiscales & sociales	984 181	984 181		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	90 085	90 085		
Produits constatés d'avance	1 296 914	1 296 914		
TOTAL	3 442 596	3 332 860	103 242	6 494

Charges à payer par postes du bilan = 1 447 069 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	864 672
Dettes fiscales & sociales	564 838
Autres dettes	17 560
TOTAL	1 447 069

Produits constatés d'avance = 1 296 914 €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****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	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	45	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 265 950 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 0,77%
- Table de mortalité : INSEE 2018

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 328 590 euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	303 590
TOTAL	303 590

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cat fidelis bp(518800)	25 000
TOTAL	25 000

Charges constatées d'avance = 7 300 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	7 300
TOTAL	7 300

Charges à payer = 1 447 069 euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	864 672
TOTAL	864 672

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	135 677
Pers rtt a payer(428210)	17 319
Pers gratifications a payer(428250)	268 000
Charges soc/conges(438200)	49 978
Charges soc/rtt(438210)	6 062
Charges soc/gratifications(438250)	42 050
Org soc charges a payer(438600)	4 852
Etat charges a payer (448600)	40 900
TOTAL	564 838

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	11 622
Avoir a établir(419800)	5 938
TOTAL	17 560

Produits constatés d'avance = 1 296 914 euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	1 225 565
Protection juridique d'avance(487100)	71 349
TOTAL	1 296 914

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quota-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	323 672	100	192 440	192 440			499 343	41 195	
<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										