

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 12/02/2019 sous le numéro de dépôt 344

SARL @COM QUERCY & ROUERGUE

Bilan

certifié conforme.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a diagonal stroke.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (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	86 700	35 700	45 900	- 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	18 000		18 000		18 000
Constructions	162 000	12 150	149 850		149 850
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	558 752	458 215	100 537	75 744	24 793
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	41 240	- 12 000
TOTAL (I)	3 249 687	557 065	2 692 622	2 522 179	170 443
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	132	1 690
Clients et comptes rattachés	1 526 639	287 686	1 238 953	1 219 688	19 265
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 315		1 315		1 315
. Personnel	1 800		1 800	1 152	648
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	43 910		43 910	132 499	- 88 589
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	157 081		157 081	123 886	33 195
. Autres	181 501		181 501	110 280	71 221
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 601 177		2 601 177	2 550 075	51 102
Disponibilités	1 495 554		1 495 554	1 057 765	437 789
Charges constatées d'avance	13 093		13 093	10 580	2 513
TOTAL (II)	6 083 893	287 686	5 796 207	5 206 058	590 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 273 579	844 750	8 428 829	7 728 236	700 593

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (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	2 755 212	2 619 171	136 041
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	717 285	636 041	81 244
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 024 708	4 807 423	217 285
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	160 895		160 895
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 631	23 851	- 17 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 070	767 315	146 755
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	360 095	306 158	53 937
. Organismes sociaux	184 086	174 929	9 157
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	367 030	305 614	61 416
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 940	37 992	3 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	86 620	71 641	14 979
Produits constatés d'avance	1 282 755	1 233 313	49 442
TOTAL (IV)	3 404 121	2 920 813	483 308
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 428 829	7 728 236	700 593

SARL @COM QUERCY & ROUERGUE

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 895 624		4 895 624	4 541 274	354 350	7,80
Chiffres d'affaires Nets	4 895 624		4 895 624	4 541 274	354 350	7,80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		289 042	298 137	- 9 095	-3,05	
Autres produits		718	179	539	301,12	
Total des produits d'exploitation		5 185 384	4 839 590	345 794	7,15	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 836	1 836		0,00	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes		1 665 306	1 606 180	59 126	3,68	
Impôts, taxes et versements assimilés		98 175	88 408	9 767	11,05	
Salaires et traitements		1 549 435	1 442 729	106 706	7,40	
Charges sociales		538 572	477 823	60 749	12,71	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		45 959	34 875	11 084	31,78	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		287 686	256 374	31 312	12,21	
Dotations aux provisions						
Autres charges		1 602	56 965	- 55 363	-97,19	
Total des charges d'exploitation		4 188 570	3 965 190	223 380	5,63	
RESULTAT EXPLOITATION		996 813	874 399	122 414	14,00	
Bénéfice attribué ou perte transférée		17 220	14 175	3 045	21,48	
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			7 881	- 7 881	-100	
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés		8 933	39 135	- 30 202	-77,17	
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges			52 000	- 52 000	-100	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers		8 933	99 016	- 90 083	-90,98	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		386		386	N/S	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		386		386	N/S	
RESULTAT FINANCIER		8 547	9 031	- 90 469	-91,27	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		1 022 580	987 590	34 990	3,54	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 228	3 802	7 426	195,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 645	9 176	4 469	48,70
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	24 873	12 978	11 895	91,66
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 230	35 868	- 29 638	-82,63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 515	60 776	- 47 261	-77,76
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	19 745	96 644	- 76 899	-79,57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 128	-83 666	88 794	106,13
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	310 423	267 883	42 540	15,88
Total des Produits	5 236 409	4 965 758	270 651	5,45
Total des charges	4 519 124	4 329 717	189 407	4,37
RESULTAT NET	717 285	636 041	81 244	12,77
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 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 428 829,12 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 717 284,84 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, seuls les immeubles ont été identifiés comme des immobilisations décomposables, les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la base de la durée probable d'utilisation de la structure et de chaque composant. La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements ainsi calculés est portée dans les provisions réglementées en amortissements dérogatoires.

Pour les autres biens, 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 2 166 854,71 euros.

Au 30/06/2018, 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 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 75 419 €. 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.

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 2016, d'un montant de 60 158 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 129 821 Euros

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 = 3 249 687 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 289 255			2 289 255
Immobilisations corporelles	556 339	229 006	46 593	738 752
Immobilisations financières	233 680		12 000	221 680
TOTAL	3 079 274	229 006	58 593	3 249 687

Amortissements et dépréciations d'actif = 557 065 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	76 500	10 200		86 700
Immobilisations corporelles	480 595	35 759	45 989	470 365
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	557 095	45 959	45 989	557 065

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	86 700	35 700	12 ans
Clientele pouzoulet	129 821	0	129 821	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	12 150	149 850	de 10 à 20 ans
Instal./agenc.divers	228 202	180 292	47 909	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	96 670	65 913	30 758	de 1 à 5 ans
Materiel bureau & informatique	200 115	183 203	16 912	de 1 à 10 ans
Mobilier	33 765	28 807	4 958	de 3 à 5 ans
TOTAL	3 028 007	557 065	2 470 942	

Etat des créances = 1 954 579 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	1 925 339	1 925 339	
TOTAL	1 954 579	1 925 339	29 240

Provisions pour dépréciation = 287 686 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	256 374	287 686	1 367	255 007	287 686
Comptes financiers					
TOTAL	256 374	287 686	1 367	255 007	287 686

Produits à recevoir par postes du bilan = 400 752 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	302 225
Autres créances	36 452
Disponibilités	62 075
TOTAL	400 752

Charges constatées d'avance = 13 093 €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 = 3 404 121 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	160 895	25 541	102 933	32 421
Dettes financières diverses	6 631	6 631		
Fournisseurs	914 070	914 070		
Dettes fiscales & sociales	953 151	953 151		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	86 620	86 620		
Produits constatés d'avance	1 282 755	1 282 755		
TOTAL	3 404 121	3 268 767	102 933	32 421

Charges à payer par postes du bilan = 1 343 054 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	818 020
Dettes fiscales & sociales	508 903
Autres dettes	16 131
TOTAL	1 343 054

Produits constatés d'avance = 1 282 755 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 895 624 €uros

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 553 584	93,01 %
Produits des activités annexes	391 482	8,00 %
Rabais, remises & ristournes accord	-49 442	-1,01 %
TOTAL	4 895 624	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En règle
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	46	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 238 904 €.

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 : 1,45%
- 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 = 400 752 €uros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	302 225
TOTAL	302 225

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	33 309
Produits a recevoir(468700)	3 143
TOTAL	36 452

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cat fidelis bp(518800)	62 075
TOTAL	62 075

Charges constatées d'avance = 13 093 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	13 093
TOTAL	13 093

Charges à payer = 1 343 054 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	818 020
TOTAL	818 020

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	129 255
Pers rtt a payer(428210)	17 840
Pers gratifications a payer(428250)	213 000
Charges soc/congés(438200)	51 561
Charges soc/rtt(438210)	7 137
Charges soc/gratifications(438250)	45 200
Org soc charges a payer(438600)	2 969
Etat charges a payer (448600)	41 940
TOTAL	508 903

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	16 131
TOTAL	16 131

Produits constatés d'avance = 1 282 755 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	1 217 064
Protection juridique d'avance(487100)	65 691
TOTAL	1 282 755

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	281 484	100	192 440	192 440			466 892	42 188	
<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 Caen

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 Farrayrie

46100 FIGEAC

RCS Cahors 450 417 324

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

Exercice clos le 30/06/2018

@COM.QUERCY-ROUERGUE
RCS CAHORS 450 417 324
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018

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 2018, 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.

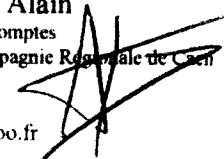
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 14 décembre 2018

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 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (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	86 700	35 700	45 900	- 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	18 000		18 000		18 000
Constructions	162 000	12 150	149 850		149 850
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	558 752	458 215	100 537	75 744	24 793
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	41 240	- 12 000
TOTAL (I)	3 249 687	557 065	2 692 622	2 522 179	170 443
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	132	1 690
Clients et comptes rattachés	1 526 639	287 686	1 238 953	1 219 688	19 265
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 315		1 315		1 315
. Personnel	1 800		1 800	1 152	648
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	43 910		43 910	132 499	- 88 589
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	157 081		157 081	123 886	33 195
. Autres	181 501		181 501	110 280	71 221
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 601 177		2 601 177	2 550 075	51 102
Disponibilités	1 495 554		1 495 554	1 057 765	437 789
Charges constatées d'avance	13 093		13 093	10 580	2 513
TOTAL (II)	6 023 893	287 686	5 736 207	5 206 058	530 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 273 579	844 750	8 428 829	7 728 236	700 593

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2017 (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	2 755 212	2 619 171	136 041
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	717 285	636 041	81 244
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 024 708	4 807 423	217 285
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	160 895		160 895
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 631	23 851	- 17 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 070	767 315	146 755
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	360 095	306 158	53 937
. Organismes sociaux	184 086	174 929	9 157
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	367 030	305 614	61 416
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 940	37 992	3 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	86 620	71 641	14 979
Produits constatés d'avance	1 282 755	1 233 313	49 442
TOTAL (IV)	3 404 121	2 920 813	483 308
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 428 829	7 728 236	700 593

Compte de résultat

Présenté en Euros

	30/06/2018	30/06/2017	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 895 624		4 895 624	4 541 274	354 350	7,80
Chiffres d'affaires Nets	4 895 624		4 895 624	4 541 274	354 350	7,80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			289 042	298 137	- 9 095	-3,05
Autres produits			718	179	539	301,12
Total des produits d'exploitation			5 185 384	4 839 590	345 794	7,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 836	1 836		0,00
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 665 306	1 606 180	59 126	3,68
Impôts, taxes et versements assimilés			98 175	88 408	9 767	11,05
Salaires et traitements			1 549 435	1 442 729	106 706	7,40
Charges sociales			538 572	477 823	60 749	12,71
Dotations aux amortissements sur immobilisations			45 959	34 875	11 084	31,78
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			287 686	256 374	31 312	12,21
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 602	56 965	- 55 363	-97,19
Total des charges d'exploitation			4 188 570	3 965 190	223 380	5,63
RESULTAT EXPLOITATION			996 813	874 399	122 414	14,00
Bénéfice attribué ou perte transférée			17 220	14 175	3 045	21,48
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations				7 881	- 7 881	-100
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			8 933	39 135	- 30 202	-77,17
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges				52 000	- 52 000	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			8 933	99 016	- 90 083	-90,98
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			386		386	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			386		386	N/S
RESULTAT FINANCIER			8 547	99 016	- 90 469	-91,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 022 580	987 590	34 990	3,54

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	30/06/2018	30/06/2017	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 228	3 802	7 426	195,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 645	9 176	4 469	48,70
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	24 873	12 978	11 895	91,66
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 230	35 868	- 29 638	-82,63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 515	60 776	- 47 261	-77,76
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	19 745	96 644	- 76 899	-79,57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 128	-83 666	88 794	106,13
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	310 423	267 883	42 540	15,88
Total des Produits	5 236 409	4 965 758	270 651	5,45
Total des charges	4 519 124	4 329 717	189 407	4,37
RESULTAT NET	717 285	636 041	81 244	12,77
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 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 428 829,12 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 717 284,84 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, seuls les immeubles ont été identifiés comme des immobilisations décomposables, les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire sur la base de la durée probable d'utilisation de la structure et de chaque composant. La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements ainsi calculés est portée dans les provisions réglementées en amortissements dérogatoires.

Pour les autres biens, 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 2 166 854,71 euros.

Au 30/06/2018, 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 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 75 419 €. 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.

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 2016, d'un montant de 60 158 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation

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 = 3 249 687 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 289 255			2 289 255
Immobilisations corporelles	556 339	229 006	46 593	738 752
Immobilisations financières	233 680		12 000	221 680
TOTAL	3 079 274	229 006	58 593	3 249 687

Amortissements et dépréciations d'actif = 557 065 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	76 500	10 200		86 700
Immobilisations corporelles	480 595	35 759	45 989	470 365
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	557 095	45 959	45 989	557 065

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Usufruit titres sci vignes	122 400	86 700	35 700	12 ans
Clientèle pouzoulet	129 821	0	129 821	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	12 150	149 850	de 10 à 20 ans
Instal./agenc.divers	228 202	180 292	47 909	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	96 670	65 913	30 758	de 1 à 5 ans
Matériel bureau & informatique	200 115	183 203	16 912	de 1 à 10 ans
Mobilier	33 765	28 807	4 958	de 3 à 5 ans
TOTAL	3 028 007	557 065	2 470 942	

Etat des créances = 1 954 579 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	29 240		29 240
Actif circulant & charges d'avance	1 925 339	1 925 339	
TOTAL	1 954 579	1 925 339	29 240

Provisions pour dépréciation = 287 686 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	256 374	287 686	1 367	255 007	287 686
Comptes financiers					
TOTAL	256 374	287 686	1 367	255 007	287 686

Produits à recevoir par postes du bilan = 400 752 Euros

Produits à recevoir		Montant
Immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés		302 225
Autres créances		36 452
Disponibilités		62 075
TOTAL		400 752

Charges constatées d'avance = 13 093 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 Euros

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 = 3 404 121 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	160 895	25 541	102 933	32 421
Dettes financières diverses	6 631	6 631		
Fournisseurs	914 070	914 070		
Dettes fiscales & sociales	953 151	953 151		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	86 620	86 620		
Produits constatés d'avance	1 282 755	1 282 755		
TOTAL	3 404 121	3 268 767	102 933	32 421

Charges à payer par postes du bilan = 1 343 054 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	818 020
Dettes fiscales & sociales	508 903
Autres dettes	16 131
TOTAL	1 343 054

Produits constatés d'avance = 1 282 755 Euros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 895 624 €uros

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 553 584	93,01 %
Produits des activités annexes	391 482	8,00 %
Rabais, remises & ristournes accord	-49 442	-1,01 %
TOTAL	4 895 624	100,00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	46	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 238 904 €.

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 : 1,45%
- 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 = 400 752 Euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a établir(418100)	302 225
TOTAL	302 225

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	33 309
Produits a recevoir(468700)	3 143
TOTAL	36 452

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cat fidelis bp(518800)	62 075
TOTAL	62 075

Charges constatées d'avance = 13 093 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	13 093
TOTAL	13 093

Charges à payer = 1 343 054 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	818 020
TOTAL	818 020

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	129 255
Pers rtt a payer(428210)	17 840
Pers gratifications a payer(428250)	213 000
Charges soc/congés(438200)	51 561
Charges soc/rtt(438210)	7 137
Charges soc/gratifications(438250)	45 200
Org soc charges a payer(438600)	2 969
Etat charges a payer (448600)	41 940
TOTAL	508 903

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	16 131
TOTAL	16 131

Produits constatés d'avance = 1 282 755 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	1 217 064
Protection juridique d'avance(487100)	65 691
TOTAL	1 282 755

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	281 484	100	192 440	192 440			466 892	42 188	
<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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 DECEMBRE 2018
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 717 284,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	717 284,84 euros
A titre de dividendes aux associés	550 000,00 euros
Soit 78,52 euros par part	

Le solde	167 284,84 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
<i>Qui s'élève ainsi à 2 922 496,61 euros.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 28 décembre 2018.

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.

APC

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 550 000,00 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 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

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*Certifié conforme
La Gérance*

