

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

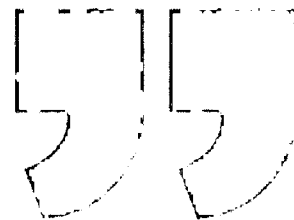
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00507

Numéro SIREN : 809 433 154

Nom ou dénomination : @COM.CORPORATE-FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2023 sous le numéro de dépôt 4132



SAS @COM CORPORATE-FINANCE

49 Cours Georges Clémenceau

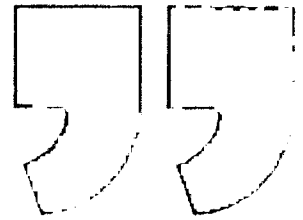
33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2021**
au **30/06/2022**

*Cette copie
est réservée*





SAS @COM CORPORATE-FINANCE

49 Cours Georges Clémenceau

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2021**
au **30/06/2022**



Sommaire

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>5</i>
<i>Annexe comptable</i>	<i>7</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>18</i>
<i>Détail des comptes</i>	<i>19</i>
<i>Dossier fiscal</i>	<i>31</i>

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

SAS @COM CORPORATE-FINANCE
49 Cours Georges Clémenceau

33000 BORDEAUX

relatifs à l'exercice clos le **30/06/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 437 473 euros

Chiffre d'affaires : 2 154 704 euros

Résultat net comptable : 158 407 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VILLENEUVE SUR LOT
Le 17/10/2022

Pour le Cabinet

PECHMAGRE Alain

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	260	260		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 350	524	11 826	11 826
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	146 857	64 901	81 956	49 509
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	30 001		30 001	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 750		6 750	6 750
TOTAL (II)		196 218	65 684	130 533	68 085
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	100 000		100 000	150 000
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 970		1 970	1 680
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 003 326		1 003 326	515 424
	Autres créances	79 536		79 536	20 525
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	117 613		117 613	291 799
	Charges constatées d'avance	4 495		4 495	4 586
	TOTAL (III)	1 306 940		1 306 940	984 013
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 503 157	65 684	1 437 473	1 052 098
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 750	6 750
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 705	12 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	147 779	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 250	1 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	395 309	426 009
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	158 407	69 299
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		717 450	509 059
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	25 000	10 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		25 000	10 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		190 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 589	4 450
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		432
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 320	127 871
	Dettes fiscales et sociales	419 114	192 287
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 000	18 000
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		695 023	533 040
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 437 473	1 052 098
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		158 407,25	69 299,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		695 023	532 608
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Trav aux)	2 154 704		2 154 704	1 053 183
	Montant net du chiffre d'affaires	2 154 704		2 154 704	1 053 183
	Production stockée			(50 000)	150 000
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 446	249
	Autres produits			2	
Total des produits d'exploitation (1)			2 112 152	1 203 432	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			674 010	389 717
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 703	9 742
	Salaires et traitements			856 211	524 062
	Charges sociales du personnel			320 941	153 819
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			16 134	17 158
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			15 000	10 000	
Autres charges			28	23	
Total des charges d'exploitation (2)			1 895 026	1 104 521	
RESULTAT D'EXPLOITATION			217 125	98 911	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		217 125	98 911
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		217 125	98 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 935	1 200
	Total des produits exceptionnels	1 935	1 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 068 2 589	2 994
	Total des charges exceptionnelles	7 657	2 994
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 722)	(1 794)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		52 996	27 818
TOTAL DES PRODUITS		2 114 087	1 204 632
TOTAL DES CHARGES		1 955 680	1 135 333
RESULTAT DE L'EXERCICE		158 407	69 299
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 437 473** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 114 087** euros et un total **charges** de **1 955 680** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **158 407** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 190 000 € auprès d'ARKEA remboursé le 19/07/2021.

Prise de participations dans diverses sociétés :

- Le 20/09/2021, souscription au capital de la SAS @COM.GESTION à hauteur de 100 % pour la somme de 10 000 €,
- Le 23/09/2021, souscription au capital de la SAS TRIUM VIRAT à hauteur de 0,03333 % pour la somme de 1 €,
- Le 26/01/2022, souscription au capital de la SAS SADEC AKELYS à hauteur de 40 % pour la somme de 20 000 €,

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 610					12 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610					12 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 484					25 484
	Matériel de transport	53 220		41 535			94 755
	Matériel de bureau, mobilier	22 842		9 635		5 858	26 618
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 545		51 170		5 858	146 857
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence			30 001			30 001
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 750					6 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 750		30 001			36 751
TOTAL		120 905		81 171		5 858	196 218

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	784			784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	784			784
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 121	2 865		8 985
	Matériel de transport	31 387	10 248		41 635
	Matériel de bureau, mobilier	14 529	3 021	3 269	14 280
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 036	16 134	3 269	64 901
TOTAL		52 820	16 134	3 269	65 684

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000	15 000			25 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	15 000			25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		10 000	15 000			25 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 750	6 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 003 326	1 003 326	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	29 373	29 373	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 690	49 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	473	473	
	Charges constatées d'avances	4 495	4 495	
TOTAL DES CREANCES		1 094 106	1 094 106	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	254 320	254 320		
	Personnel et comptes rattachés	40 129	40 129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 301	101 301		
	Impôts sur les bénéfices	25 408	25 408		
	Taxes sur la valeur ajoutée	234 461	234 461		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 814	17 814		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 589	3 589		
	Autres dettes	18 000	18 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		695 023	695 023		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		190 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 486			

Produits à recevoir

		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		168 000
Autres créances clients		168 000
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	168 000	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		224 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		151 500
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	60 000	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	91 500	
Dettes fiscales et sociales		54 752
PERS CONGES A PAYER	40 129	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	14 623	
Autres dettes		18 000
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	18 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 495	4 495
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 495

Capital social

30/06/2022		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	14 705,00	1,0000	14 705,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	14 705,00	1,0000	14 705,00

*Cette copie
la Gérance*



SAS @COM.CORPORATE-FINANCE
Société par Actions Simplifiée au capital de 14.705 €

49, cours Georges Clémenceau

33000 – BORDEAUX

R.C.S. BORDEAUX 809 433 154

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

SAS CABINET KRIBS
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST

FA-



A l'assemblée générale de la société @COM.CORPORATE-FINANCE,

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.CORPORATE-FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons, dans ce cadre, apprécié le traitement comptable des impacts de la crise sanitaire.

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.



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 le président.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative

FA.



provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 6 décembre 2022

SAS CABINET KRIBS

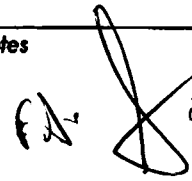
Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	260	260		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 350	524	11 826	11 826
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	146 857	64 901	81 956	49 509
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	30 001		30 001	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 750		6 750	6 750
	TOTAL (I)	196 218	65 684	130 533	68 085
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	100 000		100 000	150 000
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 970		1 970	1 680
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 003 326		1 003 326	515 424
	Autres créances	79 536		79 536	20 525
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBLES	117 613		117 613	291 799
	Charges constatées d'avance	4 495		4 495	4 586
	TOTAL (II)	1 306 940		1 306 940	984 013
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 503 157	65 684	1 437 473	1 052 098
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 750	6 750
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

ACOM HOLDING



CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 705	12 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	147 779	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 250	1 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	395 309	426 009
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	158 407	69 299
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	717 450	509 059
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	10 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	10 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		190 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 589	4 450
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		432
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 320	127 871
	Dettes fiscales et sociales	419 114	192 287
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 000	18 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	695 023	533 040
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 437 473	1 052 098
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	158 407,25	69 299,30
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	695 023	532 608
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2022		30/06/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 154 704		2 154 704
	Montant net du chiffre d'affaires	2 154 704		2 154 704
	Production stockée			(50 000)
	Production immobilisée			150 000
	Subventions d'exploitation			4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 446
	Autres produits			2
Total des produits d'exploitation (1)				2 112 152
CHARGES D'EXPLOITATION				
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			674 010
				389 717
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 703
	Salaires et traitements			856 211
	Charges sociales du personnel			320 941
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			16 134
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			15 000
	Autres charges			28
Total des charges d'exploitation (2)				1 895 026
RESULTAT D'EXPLOITATION				217 125
				98 911

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		217 125	98 911
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		217 125	98 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 935	1 200
	Total des produits exceptionnels	1 935	1 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 068 2 589	2 994
	Total des charges exceptionnelles	7 657	2 994
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 722)	(1 794)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		52 996	27 818
TOTAL DES PRODUITS		2 114 087	1 204 632
TOTAL DES CHARGES		1 955 680	1 135 333
RESULTAT DE L'EXERCICE		158 407	69 299
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 437 473** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 114 087** euros et un total **charges** de **1 955 680** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **158 407** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 190 000 € auprès d'ARKEA remboursé le 19/07/2021.

Prise de participations dans diverses sociétés :

- Le 20/09/2021, souscription au capital de la SAS @COM.GESTION à hauteur de 100 % pour la somme de 10 000 €,
- Le 23/09/2021, souscription au capital de la SAS TRIUM VIRAT à hauteur de 0,03333 % pour la somme de 1 €,
- Le 26/01/2022, souscription au capital de la SAS SADEC AKELYS à hauteur de 40 % pour la somme de 20 000 €,

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 610					12 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610					12 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 484					25 484
	Matériel de transport	53 220		41 535			94 755
	Matériel de bureau, mobilier	22 842		9 635		5 858	26 618
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 545		51 170		5 858	146 857	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			30 001			30 001
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 750					6 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 750		30 001			36 751
TOTAL		120 905		81 171		5 858	196 218

mission de présentation des Comptes

ACOM HOLDING

 CABINET KRIBS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	784			784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	784			784
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 121	2 865		8 985
	Matériel de transport	31 387	10 248		41 635
	Matériel de bureau, mobilier	14 529	3 021	3 269	14 280
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 036	16 134	3 269	64 901
TOTAL		52 820	16 134	3 269	65 684

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, Informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000	15 000			25 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	15 000			25 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		10 000	15 000			25 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 750	6 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 003 326	1 003 326	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	29 373	29 373	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 690	49 690	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	473	473	
	Charges constatées d'avances	4 495	4 495	
TOTAL DES CREANCES		1 094 106	1 094 106	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	254 320	254 320		
	Personnel et comptes rattachés	40 129	40 129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 301	101 301		
	Impôts sur les bénéfices	25 408	25 408		
	Taxes sur la valeur ajoutée	234 461	234 461		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 814	17 814		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 589	3 589		
	Autres dettes	18 000	18 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		695 023	695 023		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		190 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 486			

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		168 000
Autres créances clients CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	168 000	168 000

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		224 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		151 500
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	60 000	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	91 500	
Dettes fiscales et sociales		54 752
PERS CONGES A PAYER	40 129	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	14 623	
Autres dettes		18 000
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	18 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 495	4 495
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 495

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 705,00	1,0000	14 705,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		14 705,00	1,0000	14 705,00

Mission de Présentation des Comptes

ACOM HOLDING


CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Filiales et participations

	30/06/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
ACOM GESTION		14 822	100,00	4 822
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS SADEC AKELYS		50 000		
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

@COM.CORPORATE-FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 14 705 euros
Siège social : 49, Cours Georges Clémenceau,
33000 BORDEAUX
809 433 154 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 DECEMBRE 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 158 407,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	158 407,00 euros
------------------------	------------------

A la réserve légale	220,50 euros
---------------------	--------------

Solde	158 186,50 euros
--------------	-------------------------

A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 10,20 euros par action	

Le solde	8 186,50 euros
-----------------	-----------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 403 495,5 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 567 449,56 euros.

Le dividende serait mis en paiement **à compter de ce jour.**

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes 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 (CGI, art. 200 A, 1).

RA M

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.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 0000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2021 :

100 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 DECEMBRE 2022

FA. M

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

Certifié conforme
Le Président
François AUDUBERT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive 'F' followed by a horizontal line extending to the right.