

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00048

Numéro SIREN : 677 120 487

Nom ou dénomination : @COM.ECCO

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2023 sous le numéro de dépôt 1175

Comptes annuels

Certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text "Certifié conforme".

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				
	Fonds commercial (1)	1 513 099		1 513 099	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	84 410	30 579	53 830	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 632		8 632	
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 958		1 958	
	TOTAL (II)	1 608 099	30 579	1 577 520	
	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	870 295	45 642	824 653	173 865
	Autres créances	116 543		116 543	24 797
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	605 600		605 600	440 560
	Charges constatées d'avance	1 635		1 635	909
	TOTAL (III)	1 594 073	45 642	1 548 431	640 131
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 202 172	76 221	3 125 951	640 130

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	70 000	70 000
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	257 006	183 714
	Report à nouveau	369 224	
	Résultat de l'exercice	159 137	73 292
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		862 367	334 006
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	902 693	1 494
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610 637	118 658
	Dettes fiscales et sociales	332 153	105 147
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 641	9 670
	Produits constatés d'avance (1)	410 460	71 154
Total des dettes		2 263 583	306 124
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 125 951	640 130
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		159 137,33	73 291,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 489 480	306 124
(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)	1 837 141		1 837 141	577 930
	Montant net du chiffre d'affaires	1 837 141		1 837 141	577 930
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 333	
	Reprises sur prov isions et amortissements, transfert de charges			72 046	28 256
	Autres produits			49	1 155
Total des produits d'exploitation (1)				1 910 569	607 341
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approv isionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			794 864	273 377
	Impôts, taxes et versements assimilés			50 553	2 292
	Salaires et traitements			622 667	151 863
	Charges sociales du personnel			183 584	48 168
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 354	1 326
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			45 642	27 210
Dotations aux prov isions					
Autres charges			14 062	1 412	
Total des charges d'exploitation (2)				1 714 726	505 649
RESULTAT D'EXPLOITATION				195 843	101 691

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		195 843	101 691
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	112	
	Total des produits financiers	112	
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	2 693	
	Total des charges financières	2 693	
RESULTAT FINANCIER		(2 581)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		193 262	101 691
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	458	103
	Total des produits exceptionnels	458	103
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		458	103
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		34 583	28 502
TOTAL DES PRODUITS		1 911 139	607 443
TOTAL DES CHARGES		1 752 001	534 151
RESULTAT DE L'EXERCICE		159 137	73 292
(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			

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 **3 125 951** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 911 139** euros et un total **charges** de **1 752 001** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **159 137** 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

Fusion par voie d'absorption de la société CABINET DE GESTION COMPTABLE ET FINANCIERE (CGCF) par la société ACOM ECCO.

La société CGCF a fait apport à la société ACOM ECCO de la totalité de son actif pour 1 252 306 euros et de la totalité de son passif pour 883 082 euros, la valeur nette des apports s'élevant à 369 224 euros.

Les droits sociaux composant le capital social des sociétés absorbante et absorbée étant détenus pas la même société mère, la société ACOM BRIVE, il n'a été procédé à aucune augmentation de capital, aucun échange de titres et aucune prime de fusion.

La fusion a pris effet rétroactivement au 01/07/2021, d'un point de vue comptable et fiscal.

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.

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 .

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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			1 513 099			1 513 099
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 513 099			1 513 099
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			58 052			58 052
	Matériel de transport			5 080			5 080
	Matériel de bureau, mobilier	13 982		15 197		7 902	21 277
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 982		78 329		7 902	84 410
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			8 632			8 632
	Prêts et autres immobilisations financières			1 964		6	1 958
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				10 597		6
TOTAL		13 982		1 602 025		7 908	1 608 099

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		4 222		4 222
	Matériel de transport		5 080		5 080
	Matériel de bureau, mobilier	13 982	15 197	7 902	21 277
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 982	24 499	7 902	30 579
TOTAL		13 982	24 499	7 902	30 579

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 Agencé 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							

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	850 000	Clientèle ACOREC
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	663 099	Apport CGCF
TOTAL	1 513 099	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

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					
	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					
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	27 210	45 642	27 210		45 642
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 210	45 642	27 210		45 642
TOTAL GENERAL		27 210	45 642	27 210		45 642
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 642	68 366		
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	1 958		1 958
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	870 295	870 295	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	30 739	30 739	
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 441	85 441	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	363	363	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 635	1 635	
TOTAL DES CREANCES		990 431	988 473	1 958
(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 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	902 693	128 589	512 461	261 643
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	610 637	610 637		
	Personnel et comptes rattachés	91 213	91 213		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 811	89 811		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 193	146 193		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 935	4 935		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	7 641	7 641		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	410 460	410 460		
TOTAL DES DETTES		2 263 583	1 489 480	512 461	261 643
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		900 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		217 125
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	217 125	217 125

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		395 773
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 693
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	2 693	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		269 374
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	705	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	268 669	
Dettes fiscales et sociales		123 707
PERS CONGES A PAYER	56 213	
PERS PRIMES A PAYER	35 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	16 462	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	12 250	
ETAT CHARGES A PAYER	3 450	
CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	332	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00

Engagements financiers

	30/06/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		40 555	
		40 555	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		40 555	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.ECCO
Société par actions simplifiée
au capital de 70 000 euros
Siège social : Rue Ernest Comte
Zone Industrielle La Marquisie, 19100 BRIVE LA GAILLARDE
677 120 487 RCS BRIVE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 159 137,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	159 137,00 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute : Le report à nouveau antérieur	369 224,00 euros
--	------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	528 361,00 euros
--	-------------------------

Distribution de dividendes	100 000,00 euros
----------------------------	------------------

Solde Affecté en totalité au compte "autres réserves" <i>qui s'élève ainsi à 685 367,00 euros.</i>	428 361,00 euros
--	-------------------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 762 367,26 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

