

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 : 1995 B 00091 Numéro SIREN : 400 910 998 Nom ou dénomination : @COM.SUD DU LOT

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2023 sous le numéro de dépôt 1129

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 457 613		1 457 613	1 457 613
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	348 457	321 212	27 245	50 476
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	336 307	235 468	100 838	99 415
	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	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	2 142 392	556 680	1 585 712	1 607 520
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 433		4 433	2 540
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 091 590	170 585	921 005	875 585
	Autres créances	95 898		95 898	62 922
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	746 220		746 220	833 222
	Charges constatées d'avance	8 235		8 235	8 062
	TOTAL (III)	1 946 376	170 585	1 775 791	1 782 330
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 088 768	727 265	3 361 503	3 389 850

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Certifié conforme
[Signature]

Comptes annuels

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	741 600	741 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 632	215 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	84 160	84 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	243 009	314 503
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	247 887	328 507
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 532 289	1 684 402
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)		859
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 311	302 479
	Dettes fiscales et sociales	473 332	497 736
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 685	56 016
	Produits constatés d'avance (1)	987 886	848 358
	Total des dettes	1 829 214	1 705 448
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 361 503	3 389 850
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		247 887,08	328 506,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 829 214	1 705 448
(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 Travaux)	2 998 887		2 998 887	2 805 890
	Montant net du chiffre d'affaires	2 998 887		2 998 887	2 805 890
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			65 333	40 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			145 821	188 791
	Autres produits			590	14
	Total des produits d'exploitation (1)			3 210 631	3 035 029
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				2 400
	Variation de stock			(1 893)	760
	Autres achats et charges externes			1 258 319	1 094 194
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 638	57 261
	Salaires et traitements			1 062 553	960 413
	Charges sociales du personnel			277 576	271 710
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			50 675	49 122
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			170 585	142 290
Dotations aux provisions					
Autres charges			14 133	16 408	
Total des charges d'exploitation (2)			2 886 585	2 594 559	
RESULTAT D'EXPLOITATION			324 046	440 470	

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		324 046	440 470
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 FINANCIERES	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	1 071
	Total des charges financières	2	1 071
RESULTAT FINANCIER		(2)	(1 071)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		324 043	439 398
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 102	11 073
	Total des produits exceptionnels	4 102	11 073
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 102	11 073
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		80 258	121 965
TOTAL DES PRODUITS		3 214 733	3 046 102
TOTAL DES CHARGES		2 966 846	2 717 595
RESULTAT DE L'EXERCICE		247 887	328 507
(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 **3 361 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 214 733** euros et un total **charges** de **2 966 846** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **247 887** 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

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

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 du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les 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	1 457 613					1 457 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 457 613					1 457 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	348 457					348 457
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	149 689		19 147			168 836
	Matériel de transport			2 700			2 700
	Matériel de bureau, mobilier	157 750		7 021			164 771
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		655 896		28 867			684 763
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		2 113 525		28 867			2 142 392

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	297 981	23 230		321 212
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	68 408	18 346		86 754
	Matériel de transport		28		28
	Matériel de bureau, mobilier	139 616	9 070		148 686
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	506 005	50 675		556 680
	TOTAL	506 005	50 675		556 680

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 aménagé 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		
Éléments acquis du fonds de commerce	1 451 743	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	5 870	Mali de fusion Acom Prayssac
TOTAL	1 457 613	

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 REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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		142 290	170 585	142 290	170 585
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		142 290	170 585	142 290	170 585
	TOTAL GENERAL		142 290	170 585	142 290	170 585

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		170 585	142 290		
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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 091 590	1 091 590	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	557	557	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	40 851	40 851	
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 836	52 836	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 654	1 654	
	Charges constatées d'avances	8 235	8 235	
	TOTAL DES CREANCES	1 195 723	1 195 723	
(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	353 311	353 311		
	Personnel et comptes rattachés	147 675	147 675		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 306	93 306		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	216 669	216 669		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 681	15 681		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	14 685	14 685		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	987 886	987 886		
	TOTAL DES DETTES	1 829 214	1 829 214		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		858			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir			261 760
Autres créances clients			261 306
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG		256 952	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG		4 354	
Autres créances			454
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		454	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		380 143
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		168 408
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	168 408	
Dettes fiscales et sociales		205 777
PERS CONGES A PAYER	85 631	
PERS RTT & MODUL A PAYER	11 979	
PERS PRIMES A PAYER	50 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	22 850	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	4 192	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	17 500	
ETAT CHARGES A PAYER	11 639	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	1 985	
Autres dettes		5 958
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	4 833	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 125	

@COM.SUD DU LOT
Société par actions simplifiée
au capital de 741 600 euros
Siège social : 82, Chemin de Bellecroix,
46 000 CAHORS
400 910 998 RCS CAHORS-46000

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 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 2021 s'élevant à 247 887,00 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice247 887,00 euros
 - Augmenté d'un prélèvement sur le compte "autres réserves"52 113,00 euros
 - Les sommes distribuables s'élevant ainsi à300 000,00 euros
 - A titre de dividendes300 000,00 euros
- Soit 1,46 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 juin 2019 :

100 000,00 euros, soit 485,44 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

400 000,00 euros, soit 1,94 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 DECEMBRE 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
Société MOC@
Jean-François LAMINE

