

RCS : TOULON Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01473 Numéro SIREN : 451 310 726 Nom ou dénomination : @COM.VAR SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001132

@COM.VAR
Société par actions simplifiée
Au capital de 12 950 euros
Siège social : 73 Rue de Saint Mandrier
ZA La Millonne Parc de l'Arboretum Bat A2, 83140 SIX FOURS LES PLAGES
451 310 726 RCS TOULON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 NOVEMBRE 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 107 332 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 107 332 euros

A la réserve légale 795 euros

A titre de dividendes 50 000 euros

Soit 193,05 euros par part sociale

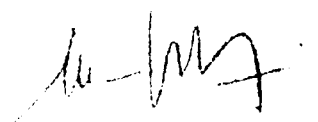
Le solde, soit 56 537 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 93 406 euros.

Compte tenu de cette affectation les capitaux propres sont de 475 103 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





SAS @COM VAR

Parc L'Arboretum A2
Z.A. de la Millonne
83140 SIX FOURS LES PLAGES

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme
[Signature]



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)	253 563		253 563	253 563
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	131 333	116 195	15 138	11 258
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 640		11 640	11 640
	TOTAL (II)	396 537	116 195	280 342	276 462
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	816 469	150 876	665 593	626 433
	Autres créances	371 632		371 632	294 580
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBLES	340 433		340 433	210 862
	Charges constatées d'avance	1 423		1 423	1 748
	TOTAL (III)	1 529 956	150 876	1 379 080	1 133 624
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 926 493	267 071	1 659 422	1 410 085

(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	12 950	12 950
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	318 050	318 050
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	49 401	49 401
	Report à nouveau	36 869	150 308
	Résultat de l'exercice	107 332	(113 439)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	525 103	417 771
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)	203 564	215 585
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 149	334 492
	Dettes fiscales et sociales	235 603	214 260
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 551	44 037
	Produits constatés d'avance (1)	229 453	183 940
	Total des dettes	1 134 320	992 315
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 659 422	1 410 085
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		107 331,77	(113 439,06)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		984 087	792 315
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 209	2 082
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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.

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	253 563					253 563
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	253 563					253 563
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	59 846		7 984			67 830
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	85 617				22 114	63 503
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		145 463		7 984		22 114	131 333
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 640					11 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 640					11 640
TOTAL		410 667		7 984		22 114	396 537

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	56 646	655		57 301
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	77 559	3 449	22 114	58 894
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		134 205	4 104	22 114	116 195
TOTAL		134 205	4 104	22 114	116 195

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 WMOB 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 WMOB 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					
	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	137 705	150 876	137 705		150 876
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	137 705	150 876	137 705		150 876
TOTAL GENERAL		137 705	150 876	137 705		150 876
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			150 876	137 705		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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	11 640		11 640
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	816 469	816 469	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 615	74 615	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	293 641	293 641	
	Débiteurs divers	3 376	3 376	
	Charges constatées d'avances	1 423	1 423	
TOTAL DES CREANCES		1 201 164	1 189 524	11 640
(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)	3 209	3 209		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	200 355	50 123	150 232	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	445 149	445 149		
	Personnel et comptes rattachés	42 624	42 624		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 535	38 535		
	Impôts sur les bénéfices	2 491	2 491		
	Taxes sur la valeur ajoutée	149 301	149 301		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 652	2 652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	20 551	20 551		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	229 453	229 453		
TOTAL DES DETTES		1 134 320	984 087	150 232	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 148			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	50 000	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	203 563	Apport ACOM REGION SUD
TOTAL	253 563	

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.

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		168 477
Autres créances clients		168 477
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	57 262	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	111 216	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		311 275
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
INTERETS COURUS/FRAIS A PAYER	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		246 259
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	246 259	
Dettes fiscales et sociales		56 614
PERS CONGES A PAYER	42 624	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	13 180	
ETAT CHARGES A PAYER	612	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	198	
Autres dettes		7 902
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	6 325	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 577	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 423	1 423
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 423

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		259,00	50,0000	12 950,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		259,00	50,0000	12 950,00

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 Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite		46 634	
		46 634	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		46 634	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			