

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

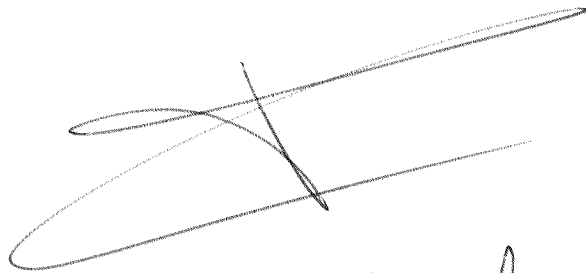
Numéro de gestion : 2010 B 00126

Numéro SIREN : 519 441 539

Nom ou dénomination : @COM.ALIOS

Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005679

Comptes annuels

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

certifié conforme
à l'original

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)	1 776 424	108 973	1 667 451	1 315 355
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	4 778	4 778		
	Autres immobilisations corporelles	176 962	157 945	19 017	23 453
	Immobilisations en cours	4 514		4 514	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 412 018	160 000	2 252 018	2 383 575
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 423		5 423	803
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	64 459		64 459	55 886
TOTAL (II)		4 444 578	431 696	4 012 881	3 779 071
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 300		4 300	5 740
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				192
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 608 772	41 307	1 567 465	1 070 104
	Autres créances	299 302		299 302	256 967
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	866 044		866 044	675 329
	Charges constatées d'avance	31 181		31 181	35 337
	TOTAL (III)	2 809 599	41 307	2 768 292	2 043 669
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 254 176	473 003	6 781 173	5 822 741

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

148 947

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	251 845	251 845
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	781 417	556 316
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	297 465	425 101
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 230	22 689
Total des capitaux propres		1 360 457	1 283 452
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)	1 899 526	1 783 958
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 091 799	1 595 254
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 395	181 463
	Dettes fiscales et sociales	606 675	569 113
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 595	50 685
	Produits constatés d'avance (1)	503 726	358 816
Total des dettes		5 420 716	4 539 289
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 781 173	5 822 741
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		297 464,53	425 100,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 471 117	2 696 466
(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)	2 854 818		2 854 818
	Montant net du chiffre d'affaires	2 854 818		2 854 818
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			2 833
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			70 396
	Autres produits			60
	Total des produits d'exploitation (1)			2 928 107
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			600
	Variation de stock		1 440	(2 420)
	Autres achats et charges externes		1 002 042	851 162
	Impôts, taxes et versements assimilés		43 450	33 604
	Salaires et traitements		1 143 218	958 309
	Charges sociales du personnel		407 250	345 512
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		6 910	7 452
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		41 307	39 051
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 853	21 818
	Total des charges d'exploitation (2)		2 648 470	2 255 087
RESULTAT D'EXPLOITATION			279 637	406 650

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		279 637	406 650
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	240 000	240 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	70	500
	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	240 070	240 500
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	115 000	75 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 549	41 117
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		155 549	116 117
RESULTAT FINANCIER		84 522	124 383
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		364 159	531 033
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	333	226
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		333	226
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 404	1 616
Total des charges exceptionnelles		1 404	1 616
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 071)	(1 389)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		65 623	104 543
TOTAL DES PRODUITS		3 168 510	2 902 463
TOTAL DES CHARGES		2 871 046	2 477 362
RESULTAT DE L'EXERCICE		297 465	425 101
(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 **6 781 173** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 168 510** euros et un total **charges** de **2 871 046** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **297 465** 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 absorption de la SARL CECGIE au 30/06/2022 avec effet rétroactif au 01/07/2021, se traduisant par un mali de fusion de 178 621 euros porté au compte 207810 "Mali de fusion CECGIE" à l'actif du bilan.

Aucun autre 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 ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 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.

Règles et Méthodes Comptables

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'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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	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), 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	1 424 328		352 096		1 776 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 424 328		352 096		1 776 424

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778				4 778
	Instal., agencement, aménagement divers	45 071		1 756		46 827
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	141 058		10 986	21 908	130 136
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			4 514		4 514
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 906		17 256	21 908	186 254

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	2 780 575		592 773	961 330	2 412 018
	Autres titres immobilisés	803		4 620		5 423
	Prêts et autres immobilisations financières	55 886		8 573		64 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 837 263		605 966	961 330	2 481 899

TOTAL		4 452 498		975 318	961 330	21 908	4 444 578
--------------	--	------------------	--	----------------	----------------	---------------	------------------

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	13 973			13 973
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 973			13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778			4 778
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	23 840	5 365		29 205
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	138 836	11 813	21 908	128 740
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	167 454	17 178	21 908	162 723
TOTAL		181 427	17 178	21 908	176 696

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							

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	48 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 727 532	Dont malis de fusion ALIOS MP & CECGIE
TOTAL	1 776 424	

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	22 689	1 404	21 864		2 230
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	22 689	1 404	21 864		2 230
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	95 000				95 000
		397 000	115 000	352 000		160 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	39 051	41 307	39 051		41 307
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	531 051	156 307	391 051		296 307
TOTAL GENERAL		553 740	157 711	412 915		298 537
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 307 115 000 1 404	66 501		
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	64 459		64 459
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 608 772	1 608 772	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	33 321	33 321	
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 437	45 437	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	64 687	64 687	
	Débiteurs divers	155 858	155 858	
	Charges constatées d'avances	31 181	31 181	
TOTAL DES CREANCES		2 003 714	1 939 255	64 459
(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)	1 899 526	410 602	1 241 021	247 904
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	290 395	290 395		
	Personnel et comptes rattachés	182 318	182 318		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 529	125 529		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	290 046	290 046		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 782	8 782		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 091 799	1 631 124	228 040	232 635
	Autres dettes	28 595	28 595		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	503 726	503 726		
TOTAL DES DETTES		5 420 716	3 471 117	1 469 060	480 539
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		568 800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		454 399			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		391 232
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 881
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	4 881	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 609
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	30 720	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	79 889	
Dettes fiscales et sociales		253 936
PERS CONGES A PAYER	118 379	
PERS RTT & MODUL A PAYER	18 939	
PERS PRIMES A PAYER	45 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	43 059	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	6 660	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	15 750	
ETAT CHARGES A PAYER	4 042	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	2 107	
Autres dettes		21 806
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	552	
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	17 647	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	3 607	

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		573 834
Autres créances clients		573 834
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	172 715	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	401 119	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00

@COM.ALIOS
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 25 000 euros
Siège social : 1 ROND POINT DE FLOTIS, 31 240 ST JEAN
519 441 539 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2022

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 297 465,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	297 465,00 euros
En partie à titre de distribution de dividendes	200 000,00 euros
Le solde en totalité au compte " autres réserves " <i>qui s'élève ainsi à 878 882,00 euros.</i>	97 465,00 euros

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 :

120 000,00 euros, soit 48,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
NC FINANCES