

RCS : CASTRES Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

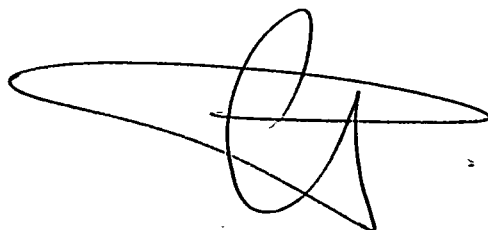
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00267 Numéro SIREN : 380 718 379 Nom ou dénomination : @COM.TARN

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2023 sous le numéro de dépôt 1620

Comptes annuels

Certifié Conforme

A stylized handwritten signature, possibly reading 'A. Tarn', consisting of a large loop and a horizontal stroke.

08 JUIN 2023

Bilan Actif

COURRIER
ARRIVE

30/06/2022			30/06/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)	1 744 804	1 744 804
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
			1 732 512
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.		
	Autres immobilisations corporelles	98 980	76 159
	Immobilisations en cours		22 821
	Avances et acomptes		
			33 650
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés	160	160
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	11 300	11 300
			11 300
TOTAL (II)		1 855 244	76 159
			1 779 085
			1 777 621
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS		
	Matières premières, approvisionnements	2 562	2 562
	En-cours de production de biens		
	En-cours de production de services		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
			1 287
	Avances et Acomptes versés sur commandes		
	CREANCES (3)		
	Créances clients et comptes rattachés	775 521	17 117
	Autres créances	120 703	758 404
	Capital souscrit appelé, non versé		120 703
			571 612
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES	955 776	955 776
			707 427
			5 036
	TOTAL (III)	1 866 845	17 117
			1 849 728
			1 395 556
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 283	12 283
	TOTAL (IV à VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 722 089	93 276
			3 628 812
			3 173 177

(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	187 500	187 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	139 806	139 806
	Ecart s de réévaluat ion		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 750	18 750
	Réserve s statutaires ou contractuelles		
	Réserve s réglementées		
	Autres réserve s	307 703	297 164
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	320 922	160 539
	Subventions d'inv estissement		
	Provis ions réglementées		
	Total des capitaux propres	974 681	803 759
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provis ions pour risques		
	Provis ions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	627 609	782 796
	Emprunts et dettes financières divers (3)	308	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	753 991	352 954
	Dettes fiscales et sociales	326 912	262 423
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	172 764	282 718
	Produits constatés d'avance (1)	772 547	688 527
	Total des dettes	2 654 131	2 369 418
	Ecart s de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 628 812	3 173 177
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	320 922,07	160 538,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 110 718	1 594 942
(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)	2 774 822		2 774 822	2 351 199
	Montant net du chiffre d'affaires	2 774 822		2 774 822	2 351 199
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 820	6 045
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 823	50 097
	Autres produits			135	35
	Total des produits d'exploitation (1)			2 798 600	2 407 376
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(1 275)	1 143
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 550 124	1 407 842
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 693	21 106
	Salaires et traitements			568 890	528 372
	Charges sociales du personnel			195 390	172 882
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 829	13 923
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			17 117	18 770
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 359	17 578
	Total des charges d'exploitation (2)			2 361 127	2 181 616
RESULTAT D'EXPLOITATION				437 473	225 760

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		437 473	225 760
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)	3	5
	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	3	5
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 298	7 950
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	8 298	7 950
RESULTAT FINANCIER		(8 296)	(7 946)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		429 177	217 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		659
	Sur opérations en capital		8 523
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		9 182
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		8 539
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		8 539
RESULTAT EXCEPTIONNEL			643
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		108 255	57 918
TOTAL DES PRODUITS		2 798 603	2 416 562
TOTAL DES CHARGES		2 477 681	2 256 024
RESULTAT DE L'EXERCICE		320 922	160 539

- (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 **3 628 812** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 798 603** euros et un total **charges** de **2 477 681** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **320 922** 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	1 732 512		12 292			1 744 804
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 732 512		12 292			1 744 804
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	35 393					35 393
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	63 587					63 587
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		98 980					98 980
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	160					160
	Prêts et autres immobilisations financières	11 300					11 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 460					11 460
TOTAL		1 842 952		12 292			1 855 244

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	11 431	4 479		15 911
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	53 899	6 349		60 249
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 331	10 829		76 159
TOTAL	65 331	10 829		76 159

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 Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 744 804	
TOTAL	1 744 804	

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	18 770	17 117	18 770		17 117
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 770	17 117	18 770		17 117
TOTAL GENERAL		18 770	17 117	18 770		17 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 117	18 770		
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	11 300		11 300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	775 521	775 521	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	205	205	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	120 498	120 498	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	12 283	12 283	
TOTAL DES CREANCES		919 807	908 507	11 300
(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)	627 609	158 509	469 099	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	753 991	753 991		
	Personnel et comptes rattachés	81 631	81 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 227	54 227		
	Impôts sur les bénéfices	48 774	48 774		
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 441	133 441		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 839	8 839		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	308	308		
	Autres dettes	172 764	98 451	74 313	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	772 547	772 547		
TOTAL DES DETTES		2 654 131	2 110 718	543 413	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		154 686			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		176 144
Autres créances clients		176 144
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	153 644	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	22 500	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		514 852
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	2 079	2 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACTURES NON PARVENUES HG FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	7 100 196 294 218	394 413
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER ETAT CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	53 131 28 500 18 073 5 940 7 429 246	113 319
Autres dettes CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	5 040	5 040

@COM.TARN
Société par actions simplifiée
au capital de 187 500 euros
Siège social : 15 Rue Marcel Briguiboul, 81 100 CASTRES
380 718 379 RCS CASTRES

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 320 922,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	320 922,00 euros
En partie à titre de dividendes	150 000,00 euros
Le solde en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 478 625,00 euros.	170 922,00 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 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

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

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

Certifié conforme
La Présidente
PM FINANCES



Ap

cc

nn