

RCS : AUCH Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00292 Numéro SIREN : 752 389 460 Nom ou dénomination : @COM.GASCOGNE

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 1257

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)	1 119 888		1 119 888	1 119 888
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	124 077	108 097	15 980	23 990
	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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 386		8 386	8 386	
TOTAL (II)		1 252 351	108 097	1 144 254	1 152 264
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 576		1 576	1 331
	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)				
	Créances clients et comptes rattachés	602 889	29 834	573 055	530 781
	Autres créances	60 092		60 092	44 405
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	481 159		481 159	873 675	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 851		14 851	3 896
	TOTAL (III)	1 160 566	29 834	1 130 732	1 454 088
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 412 917	137 931	2 274 986	2 606 352

(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	116 000	116 000
	RESERVES		
	Réserve légale	11 600	11 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 197	61 405
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	277 233	307 792
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	424 030	496 797
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)	505 530	680 314
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 444	195 302
	Dettes fiscales et sociales	280 550	382 535
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	230 646	336 955
	Produits constatés d'avance (1)	569 786	514 450
	Total des dettes	1 850 956	2 109 555
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 274 986	2 606 352
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	277 233,15	307 791,61
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 371 861	1 380 853
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		155
	(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)	2 155 262		2 155 262	2 145 026
	Montant net du chiffre d'affaires	2 155 262		2 155 262	2 145 026
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			16 690	2 070
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			52 740	64 836
	Autres produits			11	1 570
	Total des produits d'exploitation (1)			2 224 703	2 213 502
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(245)	(6)
	Autres achats et charges externes			855 855	888 004
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 405	23 850
	Salaires et traitements			683 435	590 629
	Charges sociales du personnel			219 982	201 034
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 010	13 283
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			29 834	47 654	
Dotations aux provisions					
Autres charges			8 093	5 684	
Total des charges d'exploitation (2)			1 833 369	1 770 131	
RESULTAT D'EXPLOITATION			391 334	443 371	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		391 334	443 371
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 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	12 352	17 141
	Total des charges financières	12 352	17 141
RESULTAT FINANCIER		(12 352)	(17 141)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		378 981	426 230
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	207	148
	Total des produits exceptionnels	207	148
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	
	Total des charges exceptionnelles	2 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 793)	148
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		99 955	118 586
TOTAL DES PRODUITS		2 224 910	2 213 650
TOTAL DES CHARGES		1 947 676	1 905 858
RESULTAT DE L'EXERCICE		277 233	307 792

(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 **2 274 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 224 910** euros et un total **charges** de **1 947 676** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **277 233** 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.

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.

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	1 119 888					1 119 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 119 888					1 119 888
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 809					63 809
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	60 268					60 268
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 077					124 077
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 386					8 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 386					8 386
TOTAL		1 252 351					1 252 351

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	44 111	5 762		49 872
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	55 976	2 248		58 224
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 087	8 010		108 097
TOTAL		100 087	8 010		108 097

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	1 119 888	
TOTAL	1 119 888	

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	47 654	29 834	47 654		29 834
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	47 654	29 834	47 654		29 834
TOTAL GENERAL		47 654	29 834	47 654		29 834
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			29 834	47 654		
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	8 386		8 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	602 889	602 889	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	12 277	12 277	
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 560	39 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 255	8 255	
	Charges constatées d'avances	14 851	14 851	
TOTAL DES CREANCES		686 217	677 831	8 386
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	505 530	178 313	327 218	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	264 444	264 444		
	Personnel et comptes rattachés	81 481	81 481		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 895	70 895		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	122 381	122 381		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 793	5 793		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	230 646	78 768	151 878	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	569 786	569 786		
TOTAL DES DETTES		1 850 956	1 371 861	479 095	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		173 709			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		137 864
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	137 864	137 864

Charges-à-payer

30/06/2022

Total des Charges à payer:		261 229
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 418
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	2 263	
COMM COURUES/EMPRUNTS BANCAIRES	155	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		141 817
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	19 200	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	122 617	
Dettes fiscales et sociales		116 155
PERS CONGES A PAYER	59 615	
PERS RTT & MODUL A PAYER	9 865	
PERS PRIMES A PAYER	12 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	20 133	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	3 453	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	4 200	
ORG SOC CHARGES A PAYER	1 981	
ETAT CHARGES A PAYER	3 533	
CONTRIB. FORMATION (TA&FC) A PAYER	1 374	
Autres dettes		839
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	839	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 600,00	10,0000	116 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		11 600,00	10,0000	116 000,00

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	116 662	
	116 662	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	116 662	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM.GASCOGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 116 000 euros
Siège social : 252 bis Impasse du Rond-Point des Justes,
32000 AUCH
752 389 460 RCS AUCH

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 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 277 233 euros de la manière suivante :

- Dividende270 000 euros
Soit 23,28 euros par action
- Le solde en totalité au compte "autres réserves"7 233 euros
qui s'élève ainsi à 26 430 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

 

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 270 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 : 200 000,00 euros, soit 17,24 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2021 : 350 000,00 euros, soit 30,17 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 décembre 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
Société AUSCITAINE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE CONSEILS
Pierre BOYER

