

RCS : LIBOURNE
Code greffe : 3303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00314
Numéro SIREN : 484 498 688
Nom ou dénomination : @ COM. EXPERTISE GIRONDE - SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE.

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 3058

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LIBOURNE

36 rue Victor Hugo / BP 195 / 33 504 LIBOURNE Cedex
tél : 07-69-20-25-76 / mail : rcs@greffe-tc-libourne.fr

@COM VALLEE DU LOT SERVICE JURIDIQUE
1 R DU CHEVRON D OR PUJOLS
CS 50097
47302 VILLENEUVE SUR LOT

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : @ COM. EXPERTISE GIRONDE -
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE.

Numéro RCS : 484 498 688
Numéro Gestion : 2005B00314

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

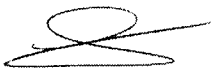
Adresse 105 R VICTOR HUGO
: 33220 STE FOY LA GRANDE

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2022
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 17/07/2023
Sous le numéro : 3058

Délivré à Libourne le 17 juillet 2023

La Greffière,



ARRIVE AU GREFFE LE

Greffe du Tribunal de Commerce
de Libourne

Comptes annuels

certifié conforme

S. Liq.

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 brev ets droits similaires	2 000	2 000		
	Fonds commercial (1)	302 848		302 848	298 600
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage incus.	152	152		
	Autres immobilisations corporelles	72 458	35 243	37 215	18 725
	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	1 100		1 100	1 100
TOTAL (II)		378 558	37 395	341 163	318 425
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	373		373	247
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 300
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	662 511	25 597	636 914	633 622
	Autres créances	88 091		88 091	82 624
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	600 564		600 564	663 832
	Charges constatées d'avance	1 623		1 623	1 300
	TOTAL (III)	1 353 161	25 597	1 327 564	1 382 924
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 731 719	62 992	1 668 727	1 701 349

(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	36 500	36 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	210	210
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 985	6 985
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	227 386	204 480
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	220 341	222 906
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	491 422	471 082
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)	91 832	135 045
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	507 553	464 979
	Dettes fiscales et sociales	210 005	276 583
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 030	24 902
	Produits constatés d'avance (1)	342 885	328 758
	Total des dettes	1 177 305	1 230 267
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 668 727	1 701 349
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	220 340,53	222 906,28
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 129 064	1 138 493
	(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)	1 425 373		1 425 373	1 401 466
	Montant net du chiffre d'affaires	1 425 373		1 425 373	1 401 466
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 500	2 459
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 782	46 368
	Autres produits			7	293
	Total des produits d'exploitation (1)			1 438 662	1 450 586
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				600
	Variation de stock			(126)	178
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			712 441	717 844
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 829	7 481
	Salaires et traitements			294 238	309 687
	Charges sociales du personnel			97 688	95 208
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 697	3 452
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			25 597	8 375
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	620
	Total des charges d'exploitation (2)			1 140 365	1 143 446
RESULTAT D'EXPLOITATION				298 297	307 140

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		298 297	307 140
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	2 181	1 869
	Total des produits financiers	2 181	1 869
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	895	1 334
	Total des charges financières	895	1 334
RESULTAT FINANCIER		1 286	535
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		299 583	307 675
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	200	308 1 608
	Total des produits exceptionnels	200	1 916
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		200	1 916
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		79 442	86 685
TOTAL DES PRODUITS		1 441 042	1 454 371
TOTAL DES CHARGES		1 220 702	1 231 465
RESULTAT DE L'EXERCICE		220 341	222 906
(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 **1 668 727** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 441 042** euros et un total **charges** de **1 220 702** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **220 341** 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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'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	300 600		4 248			304 848
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300 600		4 248			304 848
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	152					152
	Instal., agencement, aménagement divers	25 560		23 187			48 747
	Matériel de transport	11 156					11 156
	Matériel de bureau, mobilier	12 555					12 555
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 423		23 187			72 611
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 100					1 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 100					1 100
TOTAL		351 123		27 435			378 558

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	2 000			2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 000			2 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	152			152
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	17 260	2 466		19 725
	Matériel de transport	731	2 231		2 963
	Matériel de bureau, mobilier	12 555			12 555
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30 698	4 697		35 395
TOTAL		32 698	4 697		37 395

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							

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	8 375	25 597	8 375		25 597
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 375	25 597	8 375		25 597
TOTAL GENERAL		8 375	25 597	8 375		25 597
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			25 597	8 375		
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	1 100		1 100
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	662 511	662 511	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 598	2 598	
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 786	83 786	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 406	1 406	
	Charges constatées d'avances	1 623	1 623	
TOTAL DES CREANCES		753 325	752 225	1 100
(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)	91 832	43 590	48 241	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	507 553	507 553		
	Personnel et comptes rattachés	57 566	57 566		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 812	41 812		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 008	107 008		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 619	3 619		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	25 030	25 030		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	342 885	342 885		
TOTAL DES DETTES		1 177 305	1 129 064	48 241	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 186			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	302 848	
TOTAL	302 848	

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.

@ COM. EXPERTISE, GIRONDE - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société par actions simplifiée
au capital de 36 500 euros
Siège social : 105 RUE VICTOR HUGO, 33 220 STE FOY LA GRANDE
484 498 688 RCS LIBOURNE

ARRIVE AU GREFFE LE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 DECEMBRE 2022

Centre de Formalités des Entreprises
de Libourne

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 220 341,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	220 341,00 euros
Distribué en partie à titre de dividende à l'associée unique <i>Soit 54,79 euros par action</i>	200 000,00 euros
Le solde	----- 20 341,00 euros

Affecté en totalité au compte "**autres réserves**"
qui s'élève ainsi à 247 727,38 euros.

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

L'associée unique déclare être informée 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.

22

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 200 000,00-euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, 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'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant

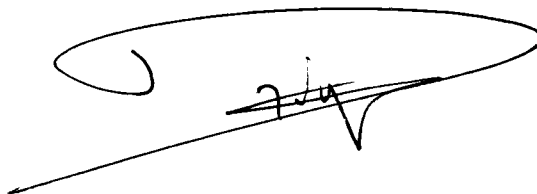
Exercice clos le 30 juin 2020 :

400 000,00 euros, soit 109,59 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

200 000,00 euros, soit 54,79 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of sharp, intersecting strokes.