

Cabinet @COM CANTAL AUVERGNE

1 Rue Pasteur

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

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

Compte certifié conforme



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)	1 566 345		1 325 532
	Montant net du chiffre d'affaires	1 566 345		1 325 532
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			6 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			52 592
	Autres produits			40
	Total des produits d'exploitation (1)			1 625 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			221
	Autres achats et charges externes			540 167
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 208
	Salaires et traitements			597 529
	Charges sociales du personnel			195 714
	Cotisations personnelles de l'exploitant			769
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			3 108
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			30 706
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			2 898
	Total des charges d'exploitation (2)			1 389 550
RESULTAT D'EXPLOITATION				236 093
				204 123

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		236 093	204 123
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)	9	26
	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		9	26
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 270	14 714
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 270	14 714
RESULTAT FINANCIER		(6 261)	(14 688)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		229 832	189 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 416	120
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 416	120
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 416	120
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		61 546	53 075
TOTAL DES PRODUITS		1 628 068	1 400 092
TOTAL DES CHARGES		1 457 366	1 263 612
RESULTAT DE L'EXERCICE		170 702	136 480

- (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

@COM.CANTAL-AUVERGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 1 Rue Pasteur, 15000 AURILLAC
449 149 384 RCS AURILLAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 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 170 702,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 170 702,00 euros

- En totalité au compte "**autres réserves**"
qui s'élève ainsi à 707 683,00 euros.

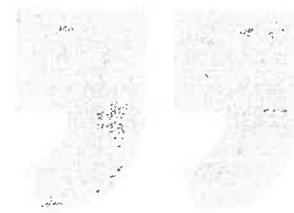
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 DECEMBRE 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
Société AURION GESTION
Marie-Hélène TERNET





Cabinet @COM CANTAL AUVERGNE

1 Rue Pasteur

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

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

Compte certifié conforme



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 **2 013 632** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 628 068** euros et un total **charges** de **1 457 366** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **170 702** 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		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 161 584					1 161 584
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 161 584		.			1 161 584
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 114					13 114
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	60 455		6 610			67 065
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 569		6 610			80 179
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	474					474
	Prêts et autres immobilisations financières	3 000					3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 474					3 474
TOTAL		1 238 627		6 610			1 245 237

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	10 709	589		11 298
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	57 582	2 519		60 101
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 291	3 108		71 399
TOTAL	68 291	3 108		71 399

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	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 IN CORPORELLES						
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	340 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	820 833	Mali de fusion (Maury & Associés)
TOTAL	1 161 584	

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	53 799	30 706	53 799		30 706
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	53 799	30 706	53 799		30 706
TOTAL GENERAL		53 799	30 706	53 799		30 706
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 706	53 799		
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	3 000		3 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	572 194	572 194	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	106	106	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 544	29 544	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	667	667	
	Charges constatées d'avances	3 478	3 478	
TOTAL DES CREANCES		608 989	605 989	3 000
(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)	451 034	235 528	215 505	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 629	197 629		
	Personnel et comptes rattachés	91 922	91 922		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 556	73 556		
	Impôts sur les bénéfices	11 314	11 314		
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 405	116 405		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 660	8 660		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 653	16 653		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	294 212	294 212		
TOTAL DES DETTES		1 261 385	1 045 880	215 505	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		239 079			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		92 603
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	91 937	91 937
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	667	667

Charges à payer

30/06/2022

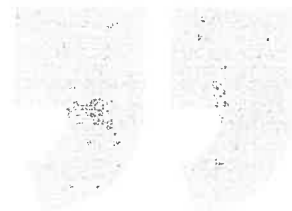
Total des Charges à payer		228 635
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		160
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	160	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		94 242
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	11 520	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	82 722	
Dettes fiscales et sociales		130 420
PERS CONGES A PAYER	69 922	
PERS PRIMES A PAYER	22 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	23 028	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	7 700	
ORG SOC CHARGES A PAYER	991	
ETAT CHARGES A PAYER	6 499	
CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	280	
Autres dettes		3 814
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	2 858	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	956	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	10,0000	30 000,00

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		98 070	
		98 070	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		98 070	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Cabinet @COM CANTAL AUVERGNE

1 Rue Pasteur

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

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

Compte certifié conforme



Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 161 584		1 161 584	1 161 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	80 179	71 399	8 780	5 278
	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	474		474	474
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
TOTAL (II)		1 245 237	71 399	1 173 839	1 170 337
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 225		3 225	3 446
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 098
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	572 194	30 706	541 488	483 694
	Autres créances	30 317		30 317	45 324
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBLES	261 285		261 285	418 067
	Charges constatées d'avance	3 478		3 478	3 229
	TOTAL (III)	870 499	30 706	839 793	959 858
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 115 737	102 105	2 013 632	2 130 195

(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	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564	11 564
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	536 981	400 501
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	170 702	136 480
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	752 247	581 545
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)	451 034	690 063
	Emprunts et dettes financières divers (3)		170 942
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 629	153 664
	Dettes fiscales et sociales	301 858	251 329
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 653	42 332
	Produits constatés d'avance (1)	294 212	240 320
	Total des dettes	1 261 385	1 548 650
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 013 632	2 130 195
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	170 701,60	136 480,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 045 880	1 368 140
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		