

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00135 Numéro SIREN : 332 568 484 Nom ou dénomination : @COM.LIMOGES
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/12/2022 sous le numéro de dépôt 8102



Cabinet @COM LIMOGES

2 Avenue du Président John Ke
Les Bureaux du Golf
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2021**

**PHOTOCOPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL**

au **30/06/2022**



Sommaire

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

Comptes annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Annexe comptable	6
Fonds commercial	10
Engagements financiers donnés et reçus	13
Détail des comptes	17
Dossier fiscal	28

Comptes annuels

Bilan Actif

		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)	891 092		891 092	891 092
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	113 801	77 895	35 907	54 044
	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	3 000		3 000	3 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 736		26 736	26 812
TOTAL (II)		1 034 629	77 895	956 735	974 948
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	695 860	17 977	677 883	362 959
	Autres créances	16 733		16 733	17 471
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	236 537		236 537	301 923
	Charges constatées d'avance	34 173		34 173	49 138
	TOTAL (III)	983 302	17 977	965 325	731 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 017 932	95 872	1 922 060	1 706 439

(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	55 750	55 750
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 940	8 940
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	594 820	594 820
	Report à nouveau	(339 706)	(191 569)
	Résultat de l'exercice	222 067	(148 137)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	541 871	319 804
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	35 000	35 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	35 000	35 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	215 621	220 134
	Emprunts et dettes financières divers (3)	414 961	606 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 489	91 211
	Dettes fiscales et sociales	201 038	125 879
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 401	29 131
	Produits constatés d'avance (1)	323 679	278 350
	Total des dettes	1 345 189	1 351 635
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 922 060	1 706 439
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	222 066,96	(148 137,40)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 184 140	1 136 153
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	49	49
(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)	1 457 252		1 168 102
	Montant net du chiffre d'affaires	1 457 252		1 168 102
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			31 306
	Autres produits			4 484
	Total des produits d'exploitation (1)			1 204 558
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			300
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		411 231	395 260
	Impôts, taxes et versements assimilés		22 144	20 584
	Salaires et traitements		570 610	611 691
	Charges sociales du personnel		228 274	240 585
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		18 137	18 137
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		17 977	24 929
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		121	1 033
	Total des charges d'exploitation (2)		1 268 495	1 312 519
RESULTAT D'EXPLOITATION			228 800	(107 962)

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 800	(107 962)
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	9 658	5 486
	Total des charges financières	9 658	5 486
RESULTAT FINANCIER		(9 658)	(5 486)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		219 143	(113 447)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 924	310
	Total des produits exceptionnels	2 924	310
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		35 000
	Total des charges exceptionnelles		35 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 924	(34 690)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 500 219	1 204 868
TOTAL DES CHARGES		1 278 152	1 353 005
RESULTAT DE L'EXERCICE		222 067	(148 137)
(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 **1 922 060** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 500 219** euros et un total **charges** de **1 278 152** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **222 067** 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	911 347				20 255	891 092
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	911 347				20 255	891 092
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	36 183					36 183
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	88 641				11 023	77 618
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 824				11 023	113 801	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 000					3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	26 812				76	26 736
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 812				76	29 736
TOTAL		1 065 984				31 354	1 034 629

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	20 255		20 255	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 255		20 255	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 451	5 295		18 746
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	57 329	12 842	11 023	59 148	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		70 780	18 137	11 023	77 895
TOTAL		91 036	18 137	31 278	77 895

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 Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	891 092	
TOTAL	891 092	

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	35 000				35 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 000				35 000	
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	24 929	17 977	24 929		17 977
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 929	17 977	24 929		17 977
TOTAL GENERAL		59 929	17 977	24 929		52 977
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 977	24 929		
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	26 736		26 736
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	695 860	695 860	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 758	14 758	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 975	1 975	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	34 173	34 173	
TOTAL DES CREANCES		773 501	746 765	26 736
(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 1an max. à l'origine (1)	49	49		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	215 572	54 523	161 049	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	179 489	179 489		
	Personnel et comptes rattachés	53 048	53 048		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 909	55 909		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 986	82 986		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 096	9 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	414 961	414 961		
	Autres dettes	10 401	10 401		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	323 679	323 679		
TOTAL DES DETTES		1 345 189	1 184 140	161 049	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 518			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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		50 778	
		50 778	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		50 778	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		436 034
Autres créances clients		436 034
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	85 480	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	350 554	

Charges à payer

		30/06/2022
Total des Charges à payer		143 415
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		139
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	90	
BANQUES CHARGES A PAYER	49	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 656
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	2 292	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	57 364	
Dettes fiscales et sociales		83 620
PERS CONGES A PAYER	53 048	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	20 394	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 972	
ETAT CHARGES A PAYER	6 128	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 080	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00

@COM.LIMOGES
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 55 750 euros
Siège social : 2 Rue du Président John Kennedy - Les Bureaux du Golf,
87000 LIMOGES
332 568 484 RCS LIMOGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 DECEMBRE 2022

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 222 067,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	222 067,00 euros
Autres réserves	594 820,00 euros
Absorption des pertes antérieures	- 222 067,00 euros
Solde	477 181,00 euros

A titre de dividendes	225 000,00 euros
<i>Soit 100,9 euros par actions</i>	

Solde au compte « autres réserves »
Qui s'élève à 252 181,00 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président





SAS @COM.LIMOGES

Société par actions simplifiée au capital de 55.750 €

2, rue du Président John Kennedy

Les Bureaux du Golf

87000 – LIMOGES

R.C.S. LIMOGES 332 568 484

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

SAS CABINET KRIBS
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'associé unique de la société @COM.LIMOGES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.LIMOGES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : les travaux facturés d'avance et les factures à établir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 6 décembre 2022

SAS CABINET KRIBS

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

SAS CABINET KRIBS

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

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)	891 092		891 092	891 092
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	113 801	77 895	35 907	54 044
	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	3 000		3 000	3 000
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	26 736		26 736	26 812
	TOTAL (II)	1 034 629	77 895	956 735	974 948
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	695 860	17 977	677 883	362 959
	Autres créances	16 733		16 733	17 471
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	236 537		236 537	301 923
	Charges constatées d'avance	34 173		34 173	49 138
	TOTAL (III)	983 302	17 977	965 325	731 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 017 932	95 872	1 922 060	1 706 439
(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	55 750	55 750
	RESERVES		
	Réserve légale	8 940	8 940
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	594 820	594 820
	Report à nouveau	(339 706)	(191 569)
	Résultat de l'exercice	222 067	(148 137)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	541 871	319 804
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	35 000	35 000
	Total des provisions	35 000	35 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	215 621	220 134
	Emprunts et dettes financières divers (3)	414 961	606 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 489	91 211
	Dettes fiscales et sociales	201 038	125 879
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 401	29 131
	Produits constatés d'avance (1)	323 679	278 350
	Total des dettes	1 345 189	1 351 635
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 922 060	1 706 439
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		222 066,96	(148 137,40)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 184 140	1 136 153
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		49	49
(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)	1 457 252		1 457 252	1 168 102
	Montant net du chiffre d'affaires	1 457 252		1 457 252	1 168 102
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 667	667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			29 817	31 306
	Autres produits			1 560	4 484
Total des produits d'exploitation (1)			1 497 295	1 204 558	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				300
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			411 231	395 260
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 144	20 584
	Salaires et traitements			570 610	611 691
	Charges sociales du personnel			228 274	240 585
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 137	18 137
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			17 977	24 929
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			121	1 033	
Total des charges d'exploitation (2)			1 268 495	1 312 519	
RESULTAT D'EXPLOITATION			228 800	(107 962)	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 800	(107 962)
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	9 658	5 486
	Total des charges financières	9 658	5 486
RESULTAT FINANCIER		(9 658)	(5 486)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		219 143	(113 447)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 924	310
	Total des produits exceptionnels	2 924	310
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		35 000
	Total des charges exceptionnelles		35 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 924	(34 690)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 500 219	1 204 868
TOTAL DES CHARGES		1 278 152	1 353 005
RESULTAT DE L'EXERCICE		222 067	(148 137)

(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 **1 922 060** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 500 219** euros et un total **charges** de **1 278 152** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **222 067** 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	911 347				20 255	891 092
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	911 347				20 255	891 092
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	36 183					36 183
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	88 641				11 023	77 618
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 824				11 023	113 801
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 000					3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	26 812				76	26 736
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 812				76
TOTAL		1 065 984				31 354	1 034 629

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	20 255		20 255	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 255		20 255	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 451	5 295		18 746
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	57 329	12 842	11 023	59 148
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 780	18 137	11 023	77 895
TOTAL		91 036	18 137	31 278	77 895

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 Agencit 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	891 092	
TOTAL	891 092	

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	35 000				35 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 000				35 000	
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	24 929	17 977	24 929		17 977
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 929	17 977	24 929		17 977
TOTAL GENERAL		59 929	17 977	24 929		52 977
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 977	24 929		
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	26 736		26 736
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	695 860	695 860	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 758	14 758	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 975	1 975	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	34 173	34 173	
TOTAL DES CREANCES		773 501	746 765	26 736
(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)	49	49		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine ()	215 572	54 523	161 049	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	179 489	179 489		
	Personnel et comptes rattachés	53 048	53 048		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 909	55 909		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 986	82 986		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 096	9 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	414 961	414 961		
	Autres dettes	10 401	10 401		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	323 679	323 679		
TOTAL DES DETTES		1 345 189	1 184 140	161 049	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 518			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

30/06/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
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

50 778

50 778

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

50 778

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Produits à recevoir

		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		436 034
Autres créances clients		436 034
	CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	85 480 350 554

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		143 415
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		139
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	90	
BANQUES CHARGES A PAYER	49	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 656
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	2 292	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	57 364	
Dettes fiscales et sociales		83 620
PERS CONGES A PAYER	53 048	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	20 394	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 972	
ETAT CHARGES A PAYER	6 128	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 080	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00