

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 25/02/2021 sous le numéro de dépôt 1204

Désignation de l'entreprise : Cabinet @COM LIMOGES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 2 Avenue du Président John Ke		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 3 3 2 5 6 8 4 8 4 0 0 0 4 9		Néant ☐ *		
		Exercice N, clos le, 30062020		
		N-1 30062019		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	20 255
		Fonds commercial (1)	AH	891 092
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
		Autres immobilisations corporelles	AT	124 824
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	
		Créances rattachées à des participations	BB	
		Autres titres immobilisés	BD	3 000
		Prêts	BF	
		Autres immobilisations financières *	BH	26 622
TOTAL (II)		BJ	1 065 794	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	618 157
		Autres créances (3)	BZ	73 890
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	313 471	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	33 358	
	TOTAL (III)	CJ	1 038 877	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 104 670	
		IA *	109 071	
		1A *	1 995 600	
		1A *	1 094 251	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	26 622
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an	CR	
Immobiliations		Stocks :		
		Créances :		

Désignation de l'entreprise Cabinet @COM LIMOGES				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1*
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 55 750)	DA	55 750	55 750	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport. ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence. EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	8 940	8 940	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	594 820	431 587	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(191 569)	163 233	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	467 941	659 510	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	220 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	151 664	150 976	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	94 787	68 439	
	Dettes fiscales et sociales	DY	273 673	118 661	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	520 611	30 005	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	266 924	66 659	
TOTAL (IV)	EC	1 527 659	434 741		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 995 600	1 094 251		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 527 659	434 741	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : Cabinet @COM LIMOGES		Néant ☐ *							
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 250 195	FH		FI	1 250 195	880 218	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 250 195	FK		FL	1 250 195	880 218	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	1 561	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	14 673	20 636	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	144	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 265 874	902 559
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	425 233	260 762	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	26 752	20 398	
	Salaires et traitements *					FY	659 455	284 165	
	Charges sociales (10)					FZ	255 601	92 051	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	18 550	12 317
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	36 172	13 360
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	642	8 097	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 422 405	691 151
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(156 531)	211 408	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 620	1 111	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	6 620	1 111	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 620)	(1 111)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(163 151)	210 297	

Désignation de l'entreprise Cabinet @COM LIMOGES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 833	12 454
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 033	12 454
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	34 411	3 148
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 040	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	36 451	3 148
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(28 418)	9 306
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		56 371
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 273 907	915 013
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 465 476	751 780
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(191 569)	163 233
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 313	500
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
Droits d'enregistrement s/acquisitions clientèle		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Litiges clients		3 315		
Pénalités et majorations de retard		876		
VNC/Produits cessions d'éléments d'actif corporels		2 040	2 200	
Rentrées sur créances amorties			5 833	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 **1 995 600** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 273 907** euros et un total **charges** de **1 465 476** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-191 569** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 220 000 euros.
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	130 967		792 000		11 620	911 347
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 967		792 000		11 620	911 347
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	448				448	
	Instal., agencement, aménagement divers	49 532		11 367		24 716	36 183
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	111 249		4 710		27 318	88 641
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 228		16 077		52 481	124 824	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 000					3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	26 343		279			26 622
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 343		279			29 622
TOTAL		321 539		808 356		64 101	1 065 794

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	31 876		11 620	20 255
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 876		11 620	20 255
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	448		448	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 986	4 886	24 716	8 156
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	56 101	13 664	25 278	44 487
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 534	18 550	50 441	52 643
TOTAL		116 410	18 550	62 061	72 899

	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							
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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	891 092	Acquisition de 2 clientèles pour un montant de 792 000 euros
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.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				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	13 360	36 172	13 360		36 172
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 360	36 172	13 360		36 172
TOTAL GENERAL		13 360	36 172	13 360		36 172
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			36 172	13 360		
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.						

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 622	26 622	
	Clients douteux ou litigieux	50 494	50 494	
	Autres créances clients	567 663	567 663	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	56 371	56 371	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 718	8 718	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 801	8 801	
	Charges constatées d'avances	33 358	33 358	
TOTAL DES CREANCES		752 027	752 027	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	220 000	220 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 787	94 787		
	Personnel et comptes rattachés	60 259	60 259		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 509	126 509		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 265	73 265		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 640	13 640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	151 664	151 664		
	Autres dettes	520 611	520 611		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	266 924	266 924		
TOTAL DES DETTES		1 527 659	1 527 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		220 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		41 550	
		41 550	
Autres engagements Emprunt BPACA (PGE) - Garantie partielle de l'Etat			220 000
			220 000
Total des engagements financiers (1)		41 550	220 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		131 327
Autres créances clients		122 702
CLIENTS FACT A ETABLIR	122 702	
Autres créances		8 625
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	4 863	
PRODUITS A RECEVOIR	3 761	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		183 552
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 531
FOURN FACT NON PARVENUES	51 531	
Dettes fiscales et sociales		94 019
PERS CONGES A PAYER	59 767	
PERS CHARGES A PAYER	491	
ORG SOC. CH/CONGES A PAYER	19 790	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 876	
ETAT CHARGES A PAYER	11 094	
Autres dettes		38 002
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	36 928	
CHARGES A PAYER	1 074	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00



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 2020

CABINET KRIBS S.A.
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 votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.LIMOGES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 3 octobre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons, dans ce cadre, apprécié le suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique lorsqu'il sera appelé à statuer sur les comptes.

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 3 décembre 2020

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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	20 255	20 255		
	Fonds commercial (1)	891 092		891 092	99 092
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	124 824	52 643	72 181	76 694
	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	26 622		26 622	26 343
TOTAL (II)		1 065 794	72 899	992 895	205 129
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	618 157	36 172	581 985	485 282
	Autres créances	73 890		73 890	48 693
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	313 471		313 471	353 432
	Charges constatées d'avance	33 358		33 358	1 715
	TOTAL (III)	1 038 877	36 172	1 002 705	889 122
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 104 670	109 071	1 995 600	1 094 251
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				26 622	26 343
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
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	431 587
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(191 569)	163 233
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	467 941	659 510
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)	220 000	
	Emprunts et dettes financières divers	151 664	150 976
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 787	68 439
	Dettes fiscales et sociales	273 673	118 661
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	520 611	30 005
	Produits constatés d'avance (1)	266 924	66 659
	Total des dettes	1 527 659	434 741
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 995 600	1 094 251
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(191 568,85)	163 232,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 527 659	434 741
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 250 195		1 250 195	880 218
	Montant net du chiffre d'affaires	1 250 195		1 250 195	880 218
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 000	1 561
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 673	20 636
	Autres produits			6	144
	Total des produits d'exploitation (1)			1 265 874	902 559
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			425 233	260 762
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 752	20 398
	Salaires et traitements			659 455	284 165
	Charges sociales du personnel			255 601	92 051
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 550	12 317
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			36 172	13 360
Dotations aux provisions					
Autres charges			642	8 097	
Total des charges d'exploitation (2)			1 422 405	691 151	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(156 531)	211 408	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(156 531)	211 408
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 FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 620	1 111
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 620	1 111
RESULTAT FINANCIER		(6 620)	(1 111)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(163 151)	210 297
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 833	12 454
	Sur opérations en capital	2 200	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 033	12 454
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	34 411	3 148
	Sur opérations en capital	2 040	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		36 451	3 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(28 418)	9 306
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			56 371
TOTAL DES PRODUITS		1 273 907	915 013
TOTAL DES CHARGES		1 465 476	751 780
RESULTAT DE L'EXERCICE		(191 569)	163 233

(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

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **1 995 600** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 273 907** euros et un total **charges** de **1 465 476** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-191 569** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 220 000 euros.
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
	Augmentations	Diminutions			
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	130 967		792 000		11 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 967		792 000		11 620

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	448			448	
	Instal., agencement, aménagement divers	49 532		11 367	24 716	36 183
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	111 249		4 710	27 318	88 641
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 228		16 077	52 481	124 824

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	3 000				3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	26 343		279		26 622
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 343		279		29 622

TOTAL	321 539		808 356		64 101	1 065 794
--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	31 876		11 620	20 255
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 876		11 620	20 255
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	448		448	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 986	4 886	24 716	8 156
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	56 101	13 664	25 278	44 487
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 534	18 550	50 441	52 643
TOTAL		116 410	18 550	62 061	72 899

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							
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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	891 092	Acquisition de 2 clientèles pour un montant de 792 000 euros
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.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	13 360	36 172	13 360		36 172
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 360	36 172	13 360		36 172
TOTAL GENERAL		13 360	36 172	13 360		36 172
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			36 172	13 360		
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.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 622	26 622	
	Clients douteux ou litigieux	50 494	50 494	
	Autres créances clients	567 663	567 663	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	56 371	56 371	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 718	8 718	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 801	8 801	
	Charges constatées d'avances	33 358	33 358	
TOTAL DES CREANCES		752 027	752 027	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	220 000	220 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 787	94 787		
	Personnel et comptes rattachés	60 259	60 259		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 509	126 509		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 265	73 265		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 640	13 640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	151 664	151 664		
	Autres dettes	520 611	520 611		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	266 924	266 924		
TOTAL DES DETTES		1 527 659	1 527 659		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		220 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		41 550	
		41 550	
Autres engagements Emprunt BPACA (PGE) - Garantie partielle de l'Etat			220 000
			220 000
Total des engagements financiers (1)		41 550	220 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		131 327
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	122 702	122 702
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	4 863 3 761	8 625

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2020

Total des Charges à payer		183 552
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACT NON PARVENUES	51 531	51 531
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS CHARGES A PAYER ORG SOC. CH/CONGES A PAYER ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER ETAT CHARGES A PAYER	59 767 491 19 790 2 876 11 094	94 019
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR CHARGES A PAYER	36 928 1 074	38 002

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 230,00	25,0000	55 750,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	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 21 DECEMBRE 2020

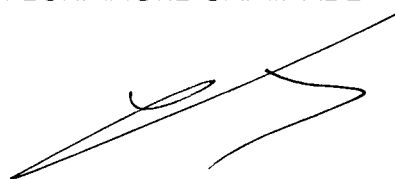
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à -191 569 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "report à nouveau" -191 569 euros
S'élevant ainsi à -191 569 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
M. Alain PECHMAGRE-CAMINADE



@COM.LIMOGES

Société par actions simplifiée

au capital de 55.750 euros

Siège social : 2, Rue du Président John Kennedy

« Les Bureaux du Golf » 87000 LIMOGES

332568484 RCS LIMOGES

**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE LIMOGES**

23 Place Winston Churchill

87000 LIMOGES

Le 11.01.2021.

Affaire : @COM.LIMOGES (SAS) - LIMOGES

Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 juin 2020,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire d'un montant de 45,80 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions de faire parvenir le récépissé de dépôt directement au cabinet :

@COM VALLEE DU LOT

1, Rue du Chevron d'Or – CS 50097 - PUJOLS

47302 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

M. Alain PECHMAGRE-CAMINADE

