

RCS : CAHORS Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00091 Numéro SIREN : 400 910 998 Nom ou dénomination : @COM.SUD DU LOT

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 1074

@COM

Antoine canfora


@COM.SUD DU LOT

82 Chemin de Bellecroix

46000 CAHORS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2022

Au 30/06/2023

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 457 613		1 457 613	1 457 613
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	348 457	339 159	9 298	27 245
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	404 247	264 303	139 945	100 838
	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	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		2 210 333	603 461	1 606 871	1 585 712
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 061		1 061	4 433
	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	1 022 802	153 392	869 410	921 005
	Autres créances	79 468		79 468	95 898
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	960 874		960 874	746 220
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 455		4 455	8 235
	TOTAL (III)	2 068 659	153 392	1 915 267	1 775 791
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 278 992	756 853	3 522 138	3 361 503

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	741 600	741 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 632	215 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	84 160	84 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	190 896	243 009
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	302 904	247 887
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 535 193	1 532 289
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 502	353 311
	Dettes fiscales et sociales	445 830	473 332
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 794	14 685
	Produits constatés d'avance (1)	1 133 820	987 886
	Total des dettes	1 986 945	1 829 214
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 522 138	3 361 503
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	302 904,40	247 887,08
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 986 945	1 829 214
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **3 522 138** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 480 418** euros et un total **charges** de **3 177 513** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **302 904** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 457 613					1 457 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 457 613					1 457 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	348 457					348 457
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	168 836		11 747			180 583
	Matériel de transport	2 700		53 519			56 219
	Matériel de bureau, mobilier	164 771		2 675			167 446
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	684 763		67 941			752 704
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		2 142 392		67 941			2 210 333

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	321 212	17 947		339 159
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	86 754	20 018		106 772
Matériel de transport	28	2 272		2 300
Matériel de bureau, mobilier	148 686	6 545		155 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	556 680	46 781		603 461
TOTAL	556 680	46 781		603 461

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

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 451 743	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	5 870	Mali de fusion Acom Prayssac
TOTAL	1 457 613	

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		30/06/2023
				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	170 585	153 392	170 585		153 392
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	170 585	153 392	170 585		153 392
TOTAL GENERAL		170 585	153 392	170 585		153 392
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			153 392	170 585		
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 022 802	1 022 802	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 816	1 816	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 214	60 214	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 437	17 437	
	Charges constatées d'avances	4 455	4 455	
TOTAL DES CREANCES		1 106 725	1 106 725	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	393 502	393 502		
	Personnel et comptes rattachés	114 772	114 772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 703	102 703		
	Impôts sur les bénéfices	5 305	5 305		
	Taxes sur la valeur ajoutée	206 633	206 633		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 418	16 418		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 794	13 794		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 133 820	1 133 820		
TOTAL DES DETTES		1 986 945	1 986 945		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		218 696
Autres créances clients		200 520
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	194 088	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	6 432	
Autres créances		18 176
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 278	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 898	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		192 258
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 847
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	27 411	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	2 436	
Dettes fiscales et sociales		160 495
PERS CONGES A PAYER	89 424	
PERS RTT & MODUL A PAYER	9 193	
PERS PRIMES A PAYER	15 449	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	24 053	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	3 217	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	5 407	
ETAT CHARGES A PAYER	11 515	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (FCP)	2 238	
Autres dettes		1 916
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 916	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00

Engagements financiers

	30/06/2023	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		127 648	
		127 648	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		127 648	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.SUD DU LOT
Société par actions simplifiée
au capital de 741 600 euros
Siège social : 82, Chemin de Bellecroix, 46000 CAHORS
400 910 998 RCS CAHORS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 DECEMBRE 2023
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 302 904,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	302 904,40 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 1,46 euros par action	

Le solde	2 904,40 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
qui s'élève ainsi à 193 800,69 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.



L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2020 :

300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

400 000,00 euros, soit 1,94 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 Décembre 2023

Certifié conforme
La Présidente
LA Société MOC@
Représentée par M. Jean-François LAMINE

