

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00064

Numéro SIREN : 434 900 833

Nom ou dénomination : @COM.PERIGUEUX

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 932



**Cabinet @COM Périgueux**

Avenue du Château

24430 MARSAC SUR L ISLE

## COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2022**  
au **30/06/2023**



# Sommaire

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| <b>Comptes annuels</b>    | <b>1</b>  |
| <b>Bilan Actif</b>        | <b>2</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>       | <b>3</b>  |
| <b>Compte de Résultat</b> | <b>4</b>  |
| <b>Annexe comptable</b>   | <b>6</b>  |
| <b>Détail des comptes</b> | <b>17</b> |
| <b>Dossier fiscal</b>     | <b>29</b> |

## Comptes annuels

# Bilan Actif

|                             |                                                    | 30/06/2023       |                   |                  | 30/06/2022       |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (1)                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Fonds commercial (1)                               | 976 660          |                   | 976 660          | 527 710          |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 122 815          | 67 891            | 54 924           | 54 623           |
|                             | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                 | 18 430           |                   | 18 430           | 18 430           |
| <b>TOTAL (II)</b>           |                                                    | <b>1 117 905</b> | <b>67 891</b>     | <b>1 050 014</b> | <b>600 763</b>   |
| ACTIF CIRCULANT             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements             | 900              |                   | 900              | 750              |
|                             | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés              | 877 999          | 81 212            | 796 787          | 581 955          |
|                             | Autres créances                                    | 83 326           |                   | 83 326           | 56 834           |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 854 150        |                   | 1 854 150        | 1 738 002        |
|                             | Charges constatées d'avance                        | 1 736            |                   | 1 736            | 2 580            |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 818 111</b> | <b>81 212</b>     | <b>2 736 899</b> | <b>2 380 121</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecart de conversion actif (VI)                     |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>3 936 015</b> | <b>149 103</b>    | <b>3 786 913</b> | <b>2 980 884</b> |

(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                                             | 257 600          | 236 180          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               | 885 456          | 678 600          |
|                      | Ecart de réévaluation                                                    |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                           | 23 618           | 21 798           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                          | 150 238          | 118 590          |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | <b>541 103</b>   | <b>533 468</b>   |
|                      | Subventions d'investissement                                             |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>1 858 016</b> | <b>1 588 636</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  | 74 000           |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              | <b>74 000</b>    |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                  |
|                      | 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                         |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 502 048          | 372 902          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 396 210          | 274 151          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                            | 12 366           | 3 356            |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          | 944 273          | 741 838          |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>1 854 897</b> | <b>1 392 247</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                               |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>3 786 913</b> | <b>2 980 884</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 541 103,37       | 533 467,98       |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 854 897        | 1 392 247        |
| (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 **3 786 913** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 772 549** euros et un total **charges** de **2 231 445** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **541 103** 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.



## Règles et Méthodes Comptables

### 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.

## Immobilisations

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

|               |                                            |                |  |                |  |                |
|---------------|--------------------------------------------|----------------|--|----------------|--|----------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |                |  |                |  |                |
|               | Autres                                     | 527 710        |  | 448 950        |  | 976 660        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>527 710</b> |  | <b>448 950</b> |  | <b>976 660</b> |

|             |                                                                                 |                |  |               |  |                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|---------------|--|----------------|
| CORPORELLES | Terrains                                                                        |                |  |               |  |                |
|             | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                |  |               |  |                |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                |  |               |  |                |
|             | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 55 231         |  | 1 540         |  | 56 770         |
|             | Matériel de transport                                                           | 11 455         |  |               |  | 11 455         |
|             | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 38 540         |  | 16 050        |  | 54 590         |
|             | Emballages récupérables et divers                                               |                |  |               |  |                |
|             | Immobilisations corporelles en cours                                            |                |  |               |  |                |
|             | Avances et acomptes                                                             |                |  |               |  |                |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                        | <b>105 226</b> |  | <b>17 590</b> |  | <b>122 815</b> |

|             |                                             |               |  |  |  |               |
|-------------|---------------------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |               |  |  |  |               |
|             | Autres participations                       |               |  |  |  |               |
|             | Autres titres immobilisés                   |               |  |  |  |               |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 18 430        |  |  |  | 18 430        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>18 430</b> |  |  |  | <b>18 430</b> |

|              |  |                |  |                |  |                  |
|--------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>651 365</b> |  | <b>466 540</b> |  | <b>1 117 905</b> |
|--------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|

## Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2023 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 17 036                                | 7 093                    |             | 24 128                             |
|               | Matériel de transport                                                              | 11 455                                |                          |             | 11 455                             |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 22 112                                | 10 196                   |             | 32 308                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>50 602</b>                         | <b>17 288</b>            |             | <b>67 891</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    | <b>50 602</b>                         | <b>17 288</b>            |             | <b>67 891</b>                      |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencé aménagt divers                                          |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2023     | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 976 660        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>976 660</b> |              |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> 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                                                                                                                                        |                | 74 000           |             |               | 74 000     |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                            |                | 74 000           |             |               | 74 000     |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                  |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                  |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 61 252         | 81 212           | 61 252      |               | 81 212     |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |                  |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 61 252         | 81 212           | 61 252      |               | 81 212     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 61 252         | 155 212          | 61 252      |               | 155 212    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 81 212<br>74 000 | 61 252      |               |            |
| 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            | 18 430     |              | 18 430      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 877 999    | 877 999      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 2 164      | 2 164        |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 79 488     | 79 488       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 1 674      | 1 674        |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 1 736      | 1 736        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 981 491    | 963 061      | 18 430      |
| (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                    | 502 048    | 502 048      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 111 290    | 111 290      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 98 879     | 98 879       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 179 802    | 179 802      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 6 240      | 6 240        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 12 366     | 12 366       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 944 273    | 944 273      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 1 854 897  | 1 854 897    |           |               |
| (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

|                                                                                         |              |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                                    |              | <b>220 561</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br>CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG                         | 213 966      | <b>213 966</b> |
| <b>Autres créances</b><br>FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG<br>INTERETS COURUS A RECEVOIR | 720<br>5 875 | <b>6 595</b>   |

## Charges à payer

30/06/2023

|                                                 |         |                |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |         | <b>424 358</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>267 846</b> |
| FOURN FACTURES NON PARVENUES HG                 | 267 846 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>155 460</b> |
| PERS CONGES A PAYER                             | 78 869  |                |
| PERS PRIMES A PAYER                             | 30 000  |                |
| ORG SOC CH/CONGES A PAYER                       | 28 585  |                |
| ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER             | 10 500  |                |
| ORG SOC CHARGES A PAYER                         | 2 959   |                |
| ETAT CHARGES A PAYER                            | 2 879   |                |
| CONTRIBUTION FORMATION A PAYER                  | 1 669   |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |         | <b>1 052</b>   |
| DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER               | 1 052   |                |

## Capital social

|                          |                                         | 30/06/2023 | Nombre          | Val. Nominale   | Montant           |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 1 687,00        | 140,0000        | 236 180,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            | 153,00          | 140,0000        | 21 420,00         |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                 |                 |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>1 840,00</b> | <b>140,0000</b> | <b>257 600,00</b> |

Une augmentation de capital de 21 420 € a été réalisée au moyen de la création de 153 actions nouvelles de 140 euros chacune émises au prix de 1 492 euros chacune, soit avec une prime d'émission de 1 352 euros par action.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 206 856 € a été inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission".

## Engagements financiers

|                                                                                                              | 30/06/2023 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                   |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                                                                                 |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                                                                                   |            |                                  |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite |            | 99 798                           |                                 |
|                                                                                                              |            | 99 798                           |                                 |
| Autres engagements                                                                                           |            |                                  |                                 |
| Total des engagements financiers (1)                                                                         |            | 99 798                           |                                 |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants                                                                      |            |                                  |                                 |
| Les participations<br>Les autres entreprises liées                                                           |            |                                  |                                 |

**@COM.PERIGUEUX**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 277 760 euros**  
**Siège social : Avenue du Château**  
**24430 MARSAC SUR L'ISLE**  
**434 900 833 RCS PERIGUEUX**

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE</b><br><b>DU 27 DECEMBRE 2023</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 541 103,37 euros de la manière suivante :

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                         | 541 103,37 euros |
| Un prélèvement sur le compte "autres réserves" | 58 896,63 euros  |
| Les sommes distribuables<br>s'élevant ainsi à  | 600 000,00 euros |
| <b>A titre de dividendes</b>                   | 600 000,00 euros |
| Soit 302,42 euros par action                   |                  |

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 600 000,00 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 :**

500 000,00 euros, soit 321,13 euros par titre.  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

**Exercice clos le 30 juin 2021 :**

500 000,00 euros, soit 296,38 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

**Exercice clos le 30 juin 2022 :**

500 000,00 euros, soit 271,74 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

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

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

Certifié conforme  
La Présidente

Société CR INVESTISSEMENTS  
Représentée par M. Christophe RODRIGUES RESENDE

