

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

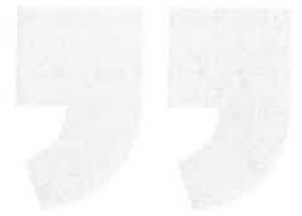
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00507

Numéro SIREN : 809 433 154

Nom ou dénomination : @COM.CORPORATE-FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 11492



SAS @COM CORPORATE-FINANCE

49 Cours Georges Clémenceau

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Comptes annuels</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat</i>	5
<i>Annexe comptable</i>	7
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	17
<i>Détail des comptes</i>	18
<i>Dossier fiscal</i>	29

Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

SAS @COM CORPORATE-FINANCE
49 Cours Georges Clémenceau

33000 BORDEAUX

relatifs à l'exercice clos le **30/06/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 995 524 euros
Chiffre d'affaires :	2 042 246 euros
Résultat net comptable :	280 200 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VILLENEUVE SUR LOT
Le 16/10/2023

Pour le Cabinet

Alain PECHMAGRE-CAMINADE

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	260	260		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 350	524	11 826	11 826
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 339	87 302	94 037	81 956
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	55 001		55 001	30 001
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 750		6 750	6 750
	TOTAL (II)	255 700	88 086	167 614	130 533
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	260 000		260 000	100 000
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 310		2 310	1 970
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 268 639	69 446	1 199 194	1 003 326
	Autres créances	60 608		60 608	79 536
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	299 969		299 969	117 613
	Charges constatées d'avance	5 830		5 830	4 495
	TOTAL (III)	1 897 355	69 446	1 827 910	1 306 940
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 153 055	157 531	1 995 524	1 437 473
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 750	6 750
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 705	14 705
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	147 779	147 779
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 471	1 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	403 495	395 309
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	280 200	158 407
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	847 650	717 450
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	25 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	22 339	3 589
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 004	254 320
	Dettes fiscales et sociales	671 798	419 114
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	114 733	18 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 122 873	695 023
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 995 524	1 437 473
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	280 200,28	158 407,25
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 122 873	695 023
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2023		30/06/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 042 246		2 042 246
	Montant net du chiffre d'affaires	2 042 246		2 042 246
				2 154 704
	Production stockée			
	Production immobilisée			160 000
	Subventions d'exploitation			(50 000)
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 000
	Autres produits			2 471
Total des produits d'exploitation (1)				2
				2 204 719
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			746 771
	Impôts, taxes et versements assimilés			674 010
	Salaires et traitements			15 919
	Charges sociales du personnel			12 703
	Cotisations personnelles de l'exploitant			709 545
				856 211
				269 520
				320 941
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			22 402
	- charges d'exploitation à répartir			16 134
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			69 446
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			11
Total des charges d'exploitation (2)				1 833 613
RESULTAT D'EXPLOITATION				371 107
				1 895 026
				217 125

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		371 107	217 125
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		371 106	217 125
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	444	
	Sur opérations en capital		1 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	444	1 935
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	489	5 068
	Sur opérations en capital		2 589
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	489	7 657
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	(5 722)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		90 861	52 996
TOTAL DES PRODUITS		2 205 163	2 114 087
TOTAL DES CHARGES		1 924 963	1 955 680
RESULTAT DE L'EXERCICE		280 200	158 407
(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			

Mission de Présentation des 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 **1 995 524** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 205 163** euros et un total **charges** de **1 924 963** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **280 200** 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, exceptée :

La Prise de participations dans diverses sociétés :

- Le 23/01/2023, souscription au capital de la SAS ALTITUDE CF à hauteur de 40 % pour la somme de 20 000 €,
- Le 06/06/2023, souscription au capital de la SAS ALLIANCE CORPORATE FINANCE à hauteur de 100 % pour la somme de 1 000 €,
- Le 30/06/2023, souscription au capital de la SAS KALYOS CF à hauteur de 40 %, pour la somme de 4 000 €.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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	12 610					12 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610					12 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 484					25 484
	Matériel de transport	94 755		33 620			128 375
	Matériel de bureau, mobilier	26 618		862			27 480
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 857		34 482			181 339
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	30 001		25 000			55 001
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 750					6 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 751		25 000			61 751
TOTAL		196 218		59 482			255 700

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	784			784
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	784			784
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 985	2 865		11 850
Matériel de transport	41 635	15 532		57 167
Matériel de bureau, mobilier	14 280	4 005		18 285
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 901	22 402		87 302
TOTAL	65 684	22 402		88 086

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 IN CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé 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							

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	25 000				25 000
	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	25 000				25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		69 446			69 446
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		69 446			69 446
TOTAL GENERAL		25 000	69 446			94 446
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			69 446			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 750	6 750	
	Clients douteux ou litigieux	75 839	75 839	
	Autres créances clients	1 192 800	1 192 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 123	51 123	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 485	5 485	
	Charges constatées d'avances	5 830	5 830	
TOTAL DES CREANCES		1 341 827	1 341 827	
(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 ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	314 004	314 004		
	Personnel et comptes rattachés	151 798	151 798		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 125	148 125		
	Impôts sur les bénéfices	33 811	33 811		
	Taxes sur la valeur ajoutée	328 445	328 445		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 619	9 619		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 339	22 339		
	Autres dettes	114 733	114 733		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 122 873	1 122 873		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 235			

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		1 172 904
Autres créances clients		1 170 000
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	726 000	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	444 000	
Autres créances		2 904
FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG	2 904	

Charges à payer

		30/06/2023
Total des Charges à payer		440 092
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		228 000
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	120 000	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	108 000	
Dettes fiscales et sociales		212 092
PERS CONGES A PAYER	51 798	
PROV PRIMES SALARIES	100 000	
CHARG A PAYER-TAXE APPRENTISSAGE	1 095	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	19 200	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	40 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 830	5 830
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 830

@COM.CORPORATE-FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 14 705 euros
Siège social : 49, Cours Georges Clémenceau, 33000 BORDEAUX
809 433 154 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 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 280 200,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	280 200,28 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 13,60 euros par action	

Le solde	80 200,28 euros
----------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 483 695,78 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 200 000,00 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.

CA

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 : néant

Exercice clos le 30 juin 2021 :

100 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

150 000,00 euros, soit 10,20 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Décembre 2023

Certifié conforme
Le Président
M. François AUDUBERT





SAS @COM.CORPORATE-FINANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 14.705 €

49, cours Georges Clémenceau

33000 – BORDEAUX

R.C.S. BORDEAUX 809 433 154

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

SAS CABINET KRIBS
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société @COM.CORPORATE-FINANCE,

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.CORPORATE-FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 31 octobre 2023

SAS CABINET KRIBS

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

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 brevets droits similaires	260	260		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 350	524	11 826	11 826
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 339	87 302	94 037	81 956
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	55 001		55 001	30 001
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 750		6 750	6 750
TOTAL (II)		255 700	88 086	167 614	130 533
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	260 000		260 000	100 000
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 310		2 310	1 970
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 268 639	69 446	1 199 194	1 003 326
	Autres créances	60 608		60 608	79 536
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	299 969		299 969	117 613
	Charges constatées d'avance	5 830		5 830	4 495
	TOTAL (III)	1 897 355	69 446	1 827 910	1 306 940
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 153 055	157 531	1 995 524	1 437 473
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 750	6 750
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 705	14 705
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	147 779	147 779
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserv e légale	1 471	1 250
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	403 495	395 309
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	280 200	158 407
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		847 650	717 450
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	25 000	25 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		25 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	22 339	3 589
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 004	254 320
	Dettes fiscales et sociales	671 798	419 114
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	114 733	18 000
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 122 873	695 023
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 995 524	1 437 473
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		280 200,28	158 407,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 122 873	695 023
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 042 246		2 042 246	2 154 704
	Montant net du chiffre d'affaires	2 042 246		2 042 246	2 154 704
	Production stockée			160 000	(50 000)
	Production immobilisée				4 000
	Subventions d'exploitation			2 471	3 446
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2	2
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			2 204 719	2 112 152
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			746 771	674 010
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 919	12 703
	Salaires et traitements			709 545	856 211
	Charges sociales du personnel			269 520	320 941
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			22 402	16 134
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			69 446	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				15 000
	Autres charges			11	28
	Total des charges d'exploitation (2)			1 833 613	1 895 026
RESULTAT D'EXPLOITATION				371 107	217 125

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		371 107	217 125
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)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		371 106	217 125
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	444	
	Sur opérations en capital		1 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		444	1 935
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	489	
	Sur opérations en capital		5 068
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 589
Total des charges exceptionnelles		489	7 657
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	(5 722)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		90 861	52 996
TOTAL DES PRODUITS		2 205 163	2 114 087
TOTAL DES CHARGES		1 924 963	1 955 680
RESULTAT DE L'EXERCICE		280 200	158 407

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 995 524** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 205 163** euros et un total **charges** de **1 924 963** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **280 200** 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, exceptée :

La Prise de participations dans diverses sociétés :

- Le 23/01/2023, souscription au capital de la SAS ALTITUDE CF à hauteur de 40 % pour la somme de 20 000 €,
- Le 06/06/2023, souscription au capital de la SAS ALLIANCE CORPORATE FINANCE à hauteur de 100 % pour la somme de 1 000 €,
- Le 30/06/2023, souscription au capital de la SAS KALYOS CF à hauteur de 40 %, pour la somme de 4 000 €.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 610					12 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 610					12 610
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 484					25 484
	Matériel de transport	94 755		33 620			128 375
	Matériel de bureau, mobilier	26 618		862			27 480
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		146 857		34 482			181 339
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	30 001		25 000			55 001
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 750					6 750
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		36 751		25 000			61 751
TOTAL		196 218		59 482			255 700

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	784			784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	784			784
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 985	2 865		11 850
	Matériel de transport	41 635	15 532		57 167
	Matériel de bureau, mobilier	14 280	4 005		18 285
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 901	22 402		87 302
TOTAL		65 684	22 402		88 086

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							

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	25 000				25 000
	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	25 000				25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		69 446			69 446
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		69 446			69 446
TOTAL GENERAL		25 000	69 446			94 446

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	69 446			
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	6 750	6 750	
	Clients douteux ou litigieux	75 839	75 839	
	Autres créances clients	1 192 800	1 192 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 123	51 123	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 485	5 485	
	Charges constatées d'avances	5 830	5 830	
TOTAL DES CREANCES		1 341 827	1 341 827	
(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	314 004	314 004		
	Personnel et comptes rattachés	151 798	151 798		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 125	148 125		
	Impôts sur les bénéfices	33 811	33 811		
	Taxes sur la valeur ajoutée	328 445	328 445		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 619	9 619		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 339	22 339		
	Autres dettes	114 733	114 733		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 122 873	1 122 873		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 235			

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		1 172 904
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	726 000	1 170 000
	444 000	
Autres créances FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG		2 904
	2 904	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		440 092
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		228 000
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	120 000	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	108 000	
Dettes fiscales et sociales		212 092
PERS CONGES A PAYER	51 798	
PROV PRIMES SALARIES	100 000	
CHARG A PAYER-TAXE APPRENTISSAGE	1 095	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	19 200	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	40 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 830	5 830
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 830

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 705,00	1,0000	14 705,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		14 705,00	1,0000	14 705,00

Filiales et participations

30/06/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ACOM GESTION SAS	10 000	64 415	100,00	10 000	10 000
ALLIANCE CORPORATE FINANCE SAS	1 000	1 000	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS SADEC AKELYS	50 000	50 000	40,00	20 000	20 000
ALTITUDE CF SAS	50 000	50 000	40,00	20 000	20 000
KALYOS CF SAS	10 000	10 000	40,00	4 000	4 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ACOM GESTION SAS					
ALLIANCE CORPORATE FINANCE SAS					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS SADEC AKELYS					
ALTITUDE CF SAS					
KALYOS CF SAS					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			205 743	49 594	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					