

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00126

Numéro SIREN : 519 441 539

Nom ou dénomination : @COM.ALIOS

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/009109

@COM

Cabinet @COM Alios

1 Rond Point de Flotis

Bâtiment 1 – Rez de chaussée

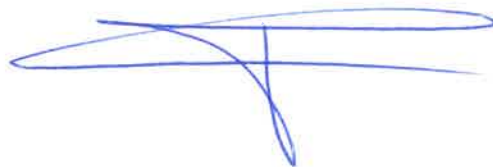
31240 SAINT JEAN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2022

Au 30/06/2023

Certifié conforme

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a name or a professional designation.

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				
	Fonds commercial (1)	1 776 424	108 973	1 667 451	1 667 451
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 978	3 978		
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	130 073	116 319	13 755	19 017
	Immobilisations en cours	12 007		12 007	4 514
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 412 018	300 000	2 112 018	2 252 018
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	803		803	5 423
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	64 459		64 459	64 459
	TOTAL (II)	4 399 762	529 270	3 870 492	4 012 881
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 070		3 070	4 300
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 294 456	45 043	1 249 413	1 567 465
	Autres créances	254 240		254 240	299 302
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	968 367		968 367	866 044
	Charges constatées d'avance	17 392		17 392	31 181
	TOTAL (III)	2 537 525	45 043	2 492 482	2 768 292
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 937 287	574 313	6 362 974	6 781 173

(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	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	251 845	251 845
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	878 882	781 417
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	301 572	297 465
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 676	2 230
	Total des capitaux propres	1 465 475	1 360 457
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 493 064	1 899 526
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 918 800	2 091 799
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 590	290 395
	Dettes fiscales et sociales	534 756	606 675
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	117 470	28 595
	Produits constatés d'avance (1)	511 820	503 726
	Total des dettes	4 897 499	5 420 716
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 362 974	6 781 173
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 572,10	297 464,53
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 811 142	3 471 117
(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 **6 362 974** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 351 221** euros et un total **charges** de **3 049 649** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **301 572** 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 autre 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 ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	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), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 776 424					1 776 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 776 424					1 776 424
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778				800	3 978
	Instal., agencement, aménagement divers	46 827				3 336	43 491
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	130 136				43 553	86 582
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	4 514		7 493			12 007
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	186 254		7 493		47 689	146 059	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 412 018					2 412 018
	Autres titres immobilisés	5 423				4 620	803
	Prêts et autres immobilisations financières	64 459					64 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 481 899				4 620	2 477 279
TOTAL		4 444 578		7 493		52 309	4 399 762

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	13 973			13 973
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 973			13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778		800	3 978
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 205	4 436	3 336	30 305
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	128 740	827	43 553	86 014
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 723	5 263	47 689	120 297
TOTAL		176 696	5 263	47 689	134 270

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	3 446						
TOTAL	3 446						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 446				3 446

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	48 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 727 532	Dont malis de fusion ALIOS MP & CECGIE
TOTAL	1 776 424	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 230	3 446			5 676
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 230	3 446			5 676
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles	95 000				95 000
	corporelles					
	des titres mis en équivalence					
	titres de participation	160 000	140 000			300 000
	autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	41 307	45 043	41 307		45 043	
Autres						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	296 307	185 043	41 307		440 043	
TOTAL GENERAL		298 537	188 489	41 307		445 719
Dont dotations et reprises {			45 043	41 307		
{ - d'exploitation			140 000			
{ - financières			3 446			
{ - exceptionnelles						
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	64 459		64 459
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 294 456	1 294 456	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 360	50 360	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	67 435	67 435	
	Débiteurs divers	136 445	136 445	
	Charges constatées d'avances	17 392	17 392	
TOTAL DES CREANCES		1 630 547	1 566 088	64 459
(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)	1 493 064	406 707	920 390	165 967
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	321 590	321 590		
	Personnel et comptes rattachés	197 693	197 693		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 097	127 097		
	Impôts sur les bénéfices	7 278	7 278		
	Taxes sur la valeur ajoutée	196 548	196 548		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 140	6 140		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 918 800	1 918 800		
	Autres dettes	117 470	117 470		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	511 820	511 820		
TOTAL DES DETTES		4 897 499	3 811 142	920 390	165 967
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		405 721			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		410 013
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 140
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	4 140	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 520
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	23 520	
Dettes fiscales et sociales		272 015
PERS CONGES A PAYER	128 821	
PERS RTT & MODUL A PAYER	18 872	
PERS PRIMES A PAYER	50 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	46 469	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	6 711	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	17 500	
ETAT CHARGES A PAYER	1 604	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	2 039	
Autres dettes		110 338
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	108 000	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 338	

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		516 088
Autres créances clients		495 302
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	210 184	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	285 118	
Autres créances		20 786
FOURN AVOIRS NON PARVENUS HG	20 436	
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	350	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00

Engagements financiers

	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		167 701	
		167 701	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		167 701	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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 %)					
SARL ACOM TOULOUSE	150 000	168 050	100,00	568 896	478 896
SARL CABINET MILHAU & ASSOCIES	200 000	347 689	100,00	1 245 000	1 035 000
SAS ACOM TARN	187 500	1 078 575	80,00	573 000	573 000
SAS ACOM NUMERO 9	10 000	97 229	75,00	7 500	7 500
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ACOM TOULOUSE			473 127	(70 223)	
SARL CABINET MILHAU & ASSOCIES			912 250	37 120	120 000
SAS ACOM TARN			2 987 051	253 833	120 000
SAS ACOM NUMERO 9				(1 271)	
2. Participations (10 à 50 %)					
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 donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Nota : ACOM TOULOUSE - Exercice comptable de 14 mois

@COM.ALIOS
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 25 000 euros
Siège social : 1 ROND POINT DE FLOTIS, 31240 ST JEAN
519 441 539 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 NOVEMBRE 2023
--

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 301 572,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	301 572,10 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 80,00 euros par action	

Le solde	101 572,10 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
qui s'élève ainsi à 1 180 454,00 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.

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 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

nc

Exercice clos le 30 juin 2022 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

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

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

Certifié conforme
La Présidente

La Société NC FINANCES
Représentée par Mme Nathalie CANELLAS