

RCS : AURILLAC
Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00086
Numéro SIREN : 449 149 384
Nom ou dénomination : @COM.CANTAL-AUVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000903

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)	1 161 584		1 161 584	1 161 584
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 761	67 917	13 844	8 780
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	485		485	474
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
TOTAL (II)		1 246 830	67 917	1 178 913	1 173 839
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 850		2 850	3 225
	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	505 477	45 867	459 610	541 488
	Autres créances	55 487		55 487	30 317
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	204 637		204 637	261 285
	Charges constatées d'avance	2 032		2 032	3 478
	TOTAL (III)	770 483	45 867	724 616	839 793
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 017 313	113 784	1 903 529	2 013 632

(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	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 564	11 564
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	707 683	536 981
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	117 025	170 702
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	869 271	752 247
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)	215 589	451 034
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 974	197 629
	Dettes fiscales et sociales	282 646	301 858
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 097	16 653
	Produits constatés d'avance (1)	313 952	294 212
	Total des dettes	1 034 258	1 261 385
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 903 529	2 013 632
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	117 024,55	170 701,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	883 246	1 045 880
(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 **1 903 529** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 674 609** euros et un total **charges** de **1 557 585** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **117 025** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

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

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 161 584					1 161 584
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 161 584					1 161 584
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 114					13 114
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	67 065		7 495		5 913	68 647
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 179		7 495		5 913	81 761
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	474		11			485
	Prêts et autres immobilisations financières	3 000					3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 474		11			3 485
TOTAL		1 245 237		7 506		5 913	1 246 830

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 298	504		11 802
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	60 101	1 927	5 913	56 115
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 399	2 431	5 913	67 917
TOTAL	71 399	2 431	5 913	67 917

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	340 751	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	820 833	Mali de fusion (Maury & Associés)
TOTAL	1 161 584	

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

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

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	30 706	45 867	30 706		45 867
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 706	45 867	30 706		45 867
TOTAL GENERAL		30 706	45 867	30 706		45 867
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 867	30 706		
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	3 000		3 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	505 477	505 477	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 051	19 051	
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 769	35 769	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	667	667	
	Charges constatées d'avances	2 032	2 032	
TOTAL DES CREANCES		565 996	562 996	3 000
(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)	215 589	64 577	151 012	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 974	210 974		
	Personnel et comptes rattachés	101 501	101 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 430	65 430		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	109 405	109 405		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 310	6 310		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 097	11 097		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	313 952	313 952		
TOTAL DES DETTES		1 034 258	883 246	151 012	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		235 368			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		100 899
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	100 232	100 232
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	667	667

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		203 616
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		84
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	84	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 267
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	11 520	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	49 747	
Dettes fiscales et sociales		141 940
PERS CONGES A PAYER	79 501	
PERS PRIMES A PAYER	22 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	26 529	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	7 700	
ORG SOC CHARGES A PAYER	1 052	
ETAT CHARGES A PAYER	3 990	
CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	1 169	
Autres dettes		325
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	325	

@COM.CANTAL-AUVERGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 1 Rue Pasteur, 15000 AURILLAC
449 149 384 RCS AURILLAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2023

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 117 024,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 117 024,55 euros

En totalité au compte "**autres réserves**"
qui s'élève ainsi à 824 707,17 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 Décembre 2023

Certifié conforme
La Présidente

La société AURION GESTION
Représentée par Mme Marie-Hélène TERNET

