

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : CAHORS<br>Code greffe : 4601 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2003 B 00244<br>Numéro SIREN : 450 417 324<br>Nom ou dénomination : @COM.QUERCY-ROUERGUE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2024 sous le numéro de dépôt 1694

**@COM**

**@COM.QUERCY ROUERGUE**

868 Avenue Claude HUET

46100 FIGEAC

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/07/2022

Au 30/06/2023

*Certifié conforme  
Hare. Weiler.*

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'H' followed by a series of loops and a final flourish.

## Bilan Actif

|                                 |                                                    | 30/06/2023        |                   |                   | 30/06/2022        |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (1) |                                                    |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Fonds commercial (1)                               | 323 322           |                   | 323 322           | 323 322           |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               | 2 037 034         |                   | 2 037 034         | 2 037 034         |
|                                 | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Terrains                                           | 113 000           |                   | 113 000           | 113 000           |
|                                 | Constructions                                      | 1 073 756         | 231 508           | 842 248           | 790 629           |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 1 267 314         | 706 116           | 561 198           | 350 146           |
|                                 | Immobilisations en cours                           | 197 627           |                   | 197 627           | 337 551           |
|                                 | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres participations                              | 192 440           |                   | 192 440           | 192 440           |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Prêts                                              | 18 500            |                   | 18 500            | 18 500            |
|                                 | Autres immobilisations financières                 | 11 740            |                   | 11 740            | 11 740            |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>5 234 733</b>  | <b>937 625</b>    | <b>4 297 109</b>  | <b>4 174 362</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                                 | 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>    | 150               |                   | 150               | 2 641             |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 1 705 632         | 121 676           | 1 583 956         | 1 892 872         |
|                                 | Autres créances                                    | 258 678           |                   | 258 678           | 224 907           |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   |                   |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                   |                   |                   | 303 498           |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 5 735 030         |                   | 5 735 030         | 4 854 544         |
|                                 | Charges constatées d'avance                        | 6 308             |                   | 6 308             | 8 542             |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>7 705 797</b>  | <b>121 676</b>    | <b>7 584 121</b>  | <b>7 287 004</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>12 940 531</b> | <b>1 059 301</b>  | <b>11 881 230</b> | <b>11 461 366</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                            | 700 500           | 700 500           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 781 661           | 781 661           |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                   |                   |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                   |                   |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 70 050            | 70 050            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                   |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 3 122 463         | 2 869 417         |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                   |                   |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 1 466 319         | 1 253 046         |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                   |                   |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>6 140 993</b>  | <b>5 674 674</b>  |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                   |                   |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                   |                   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                   |                   |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             |                   |                   |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                   |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 252 673         | 1 463 231         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               |                   |                   |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 433 330         | 1 313 297         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 1 054 148         | 1 076 916         |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                   |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                   |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 29 673            | 49 387            |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 1 970 413         | 1 883 860         |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>5 740 237</b>  | <b>5 786 692</b>  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>11 881 230</b> | <b>11 461 366</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 1 466 318,82      | 1 253 046,04      |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 4 699 620         | 4 534 250         |
| (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 **11 881 230** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 046 742** euros et un total **charges** de **5 580 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 466 319** 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 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.

### 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'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<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                                     | 2 360 356        |  |  |  | 2 360 356        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>2 360 356</b> |  |  |  | <b>2 360 356</b> |

|             |                                                  |                  |  |                |                |                  |
|-------------|--------------------------------------------------|------------------|--|----------------|----------------|------------------|
| CORPORELLES | Terrains                                         | 113 000          |  |                |                | 113 000          |
|             | Constructions sur sol propre                     | 960 000          |  | 113 756        |                | 1 073 756        |
|             | sur sol d'autrui                                 |                  |  |                |                |                  |
|             | instal. agencement aménagement                   |                  |  |                |                |                  |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels |                  |  |                |                |                  |
|             | Instal., agencement, aménagement divers          | 552 411          |  | 297 759        |                | 850 170          |
|             | Matériel de transport                            | 162 034          |  | 25 681         |                | 187 715          |
|             | Matériel de bureau, mobilier                     | 242 773          |  |                | 13 344         | 229 429          |
|             | Emballages récupérables et divers                |                  |  |                |                |                  |
|             | Immobilisations corporelles en cours             | 337 551          |  | 265 150        | 405 074        | 197 627          |
|             | Avances et acomptes                              |                  |  |                |                |                  |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>2 367 770</b> |  | <b>702 345</b> | <b>418 418</b> | <b>2 651 697</b> |

|             |                                             |                |  |  |  |                |
|-------------|---------------------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |                |  |  |  |                |
|             | Autres participations                       | 192 440        |  |  |  | 192 440        |
|             | Autres titres immobilisés                   |                |  |  |  |                |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 30 240         |  |  |  | 30 240         |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>222 680</b> |  |  |  | <b>222 680</b> |

|              |                  |  |                |  |                |                  |
|--------------|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>4 950 806</b> |  | <b>702 345</b> |  | <b>418 418</b> | <b>5 234 733</b> |
|--------------|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|

## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>30/06/2023 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |               |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |               |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |               |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |               |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                          |               |                                    |
| Constructions sur sol propre                     | 169 371                               | 62 138                   |               | 231 508                            |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |               |                                    |
| instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |               |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |               |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 284 012                               | 77 545                   |               | 361 557                            |
| Matériel de transport                            | 115 852                               | 20 690                   |               | 136 541                            |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 207 209                               | 14 152                   | 13 344        | 208 017                            |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>776 444</b>                        | <b>174 525</b>           | <b>13 344</b> | <b>937 625</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>776 444</b>                        | <b>174 525</b>           | <b>13 344</b> | <b>937 625</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                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| 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                  |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |

## 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 {<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                                                                                                                           | 105 048        | 121 676       | 105 048     |               | 121 676    |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 105 048        | 121 676       | 105 048     |               | 121 676    |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 105 048        | 121 676       | 105 048     |               | 121 676    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 121 676       | 105 048     |               |            |
| 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)                                 | 18 500     |              | 18 500      |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 11 740     |              | 11 740      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 1 705 632  | 1 705 632    |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 247 796    | 247 796      |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 10 882     | 10 882       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 6 308      | 6 308        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 2 000 858  | 1 970 618    | 30 240      |
| (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 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 252 673  | 212 056      | 672 496   | 368 121       |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 433 330  | 1 433 330    |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 454 840    | 454 840      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 176 914    | 176 914      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 40 799     | 40 799       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 359 992    | 359 992      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 21 602     | 21 602       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 29 673     | 29 673       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 1 970 413  | 1 970 413    |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 5 740 237  | 4 699 620    | 672 496   | 368 121       |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 210 518    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

## 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 | 2 360 356        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>2 360 356</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.

## Produits à recevoir

30/06/2023

|                                       |         |                |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>  |         | <b>563 539</b> |
| <b>Autres créances clients</b>        |         | <b>553 784</b> |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG         | 434 086 |                |
| CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG    | 119 699 |                |
| <b>Autres créances</b>                |         | <b>9 754</b>   |
| FOURN AVOIRS NON PARVENUS HG          | 6 566   |                |
| DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 1 086   |                |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR            | 2 103   |                |

## Charges à payer

30/06/2023

|                                                               |         |                  |
|---------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>1 252 110</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>231</b>       |
| INTERETS COURUS S/EMPRUNTS                                    | 231     |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>661 246</b>   |
| FOURN FACTURES NON PARVENUES HG                               | 192 704 |                  |
| FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG                              | 468 542 |                  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>579 064</b>   |
| PERS CONGES A PAYER                                           | 133 872 |                  |
| PERS RTT & MODUL A PAYER                                      | 13 468  |                  |
| PERS PRIMES A PAYER                                           | 307 500 |                  |
| ORG SOC CH/CONGES A PAYER                                     | 45 798  |                  |
| ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER                                | 4 714   |                  |
| ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER                           | 55 125  |                  |
| ETAT CHARGES A PAYER                                          | 15 964  |                  |
| CONTRIBUTION FORMATION A PAYER ( TA&FC)                       | 2 624   |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                          |         | <b>11 568</b>    |
| DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER                             | 11 568  |                  |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 30/06/2023 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 6 308    | 6 308      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 6 308      |

## Capital social

|                          |                                         | 30/06/2023 | Nombre          | Val. Nominale   | Montant           |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 7 005,00        | 100,0000        | 700 500,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                 |                 |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                 |                 |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>7 005,00</b> | <b>100,0000</b> | <b>700 500,00</b> |

## 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<br>Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite |            | 293 303                       |                              |
|                                                                                                               |            | 293 303                       |                              |
| Autres engagements                                                                                            |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 293 303                       |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>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                |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
| SARL @COM DAUGE                             | 7 622                      | 491 571                              | 100,00                                         | 192 440                             | 192 440              |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
| SARL @COM DAUGE                             |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                            |                                      |                                                |                                     |                      |
|                                             | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires                             | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés |
|                                             |                            |                                      | 1 014 822                                      | 22 579                              |                      |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            | 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                        |                            |                                      |                                                |                                     |                      |

**@COM. QUERCY-ROUERGUE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 700 500 euros**  
**Siège social : 868 Avenue Claude Huet**  
**46100 FIGEAC**  
**450 417 324 RCS CAHORS**

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE</b><br><b>DU 28 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 1 466 238,82 euros de la manière suivante :

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 1 466 238,82 euros |
|------------------------|--------------------|

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| <b>A titre de dividendes</b> | 1 000 000,00 euros |
| Soit 142,76 euros par action |                    |

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Le solde                                         | 466 238,82 euros |
| En totalité au compte " <b>autres réserves</b> " |                  |
| qui s'élève ainsi à 3 588 701,77 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 1 000 000,00 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.

914

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 :**

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre.  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

**Exercice clos le 30 juin 2021 :**

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

**Exercice clos le 30 juin 2022 :**

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

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

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2023**

**Certifié conforme  
La Présidente**

**La Société W CONSULTING  
Représentée par M. Marc WEILER**



*rw*