

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00138

Numéro SIREN : 382 355 568

Nom ou dénomination : @COM.BRIVE

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2024 sous le numéro de dépôt 2314

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	912 665		912 665	912 665
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	241 461	1 386	240 075	
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 150	663	487	775
	Autres immobilisations corporelles	456 228	278 439	177 789	201 454
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 896 501		2 896 501	2 696 501
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 789		8 789	8 789
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	44 297		44 297	44 297
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (II)	4 561 091	280 488	4 280 603	3 864 480
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 734		5 734	4 085
	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	1 859 473	123 880	1 735 593	2 058 827
	Autres créances	277 107		277 107	269 854
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 438 034		1 438 034	1 641 411
	Charges constatées d'avance	5 149		5 149	6 295
	TOTAL (III)	3 585 497	123 880	3 461 617	3 980 472
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 146 588	404 368	7 742 220	7 844 952

(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	603 535	603 535
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	624 215	624 215
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserv e légale	64 036	64 036
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	370 975	68 486
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 061 632	1 202 489
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	82 603	
	Provisions réglementées	18 490	6 437
	Total des capitaux propres	2 825 486	2 569 198
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		15 000
	Total des provisions		15 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 721 136	2 164 456
	Emprunts et dettes financières divers (3)		363
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056 083	956 117
	Dettes fiscales et sociales	869 817	916 784
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 986	24 769
	Produits constatés d'avance (1)	1 256 711	1 198 266
	Total des dettes	4 916 733	5 260 754
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 742 220	7 844 952
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 061 631,70	1 202 489,10
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 750 557	3 661 882
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	861	861
	(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 **7 742 220** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 859 251** euros et un total **charges** de **4 797 619** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 061 632** 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 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	912 665					912 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	912 665					912 665
CORPORELLES	Terrains			241 461			241 461
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 150					1 150
	Instal., agencement, aménagement divers	322 593		12 711			335 304
	Matériel de transport	58 308				21 779	36 528
	Matériel de bureau, mobilier	101 680		1 962		19 246	84 396
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		483 730		256 134		41 025	698 839
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 896 501					2 896 501
	Autres titres immobilisés	8 789					8 789
	Prêts et autres immobilisations financières	44 297					44 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 949 587					2 949 587
TOTAL		4 345 982		256 134		41 025	4 561 091

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		1 386		1 386
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	375	288		663
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	137 266	29 695		166 961
	Matériel de transport	46 564	6 013	21 779	30 798
	Matériel de bureau, mobilier	97 297	2 629	19 246	80 680
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	281 502	40 011	41 025	280 488
TOTAL		281 502	40 011	41 025	280 488

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	12 054						
TOTAL	12 054						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			12 054				12 054

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	517 517	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	395 148	
TOTAL	912 665	

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 REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 437	12 054			18 490
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	6 437	12 054			18 490
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	15 000		15 000		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000		15 000		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	200 000		200 000		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	139 556	123 880	139 556		123 880
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	339 556	123 880	339 556		123 880
TOTAL GENERAL		360 993	135 934	354 556		142 370

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	123 880	154 556	
		12 054	200 000	
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	44 297		44 297
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 859 473	1 859 473	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	77 592	77 592	
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 084	167 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 388	28 388	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 043	4 043	
	Charges constatées d'avances	5 149	5 149	
TOTAL DES CREANCES		2 186 025	2 141 728	44 297
(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)	861	861		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	1 720 275	554 099	698 780	467 396
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 056 083	1 056 083		
	Personnel et comptes rattachés	306 117	306 117		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 471	197 471		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	356 570	356 570		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 659	9 659		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 986	12 986		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 256 711	1 256 711		
TOTAL DES DETTES		4 916 733	3 750 557	698 780	467 396
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		125 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		568 220			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		727 755
Autres créances clients		692 884
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	315 814	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	377 070	
Autres créances		34 871
ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 388	
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 545	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 938	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		949 617
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 194
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	333	
INTERETS COURUS A PAYER	861	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		516 683
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	153 715	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	362 969	
Dettes fiscales et sociales		426 939
PERS CONGES A PAYER	167 262	
PERS RTT & MODUL A PAYER	18 855	
PERS PRIMES A PAYER	120 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	60 041	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	6 599	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	45 600	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 103	
ETAT CHARGES A PAYER	3 476	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	3 002	
Autres dettes		4 800
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	4 800	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		31 765,00	19,0000	603 535,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		31 765,00	19,0000	603 535,00

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	270 440	
	270 440	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	270 440	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM.BRIVE
Société par actions simplifiée
au capital de 603 535 euros
Siège social : RUE ERNEST COMTE
ZI LA MARQUISIE, 19100 BRIVE LA GAILLARDE
382355568 RCS BRIVE

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 RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 1 061 632,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 061 631,70 euros
------------------------	--------------------

A titre de dividendes Soit 28,33 euros par action	900 000,00 euros
---	------------------

Le solde En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 532 606,67 euros.	161 631,70 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 900 000,00 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.

LA

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 :

220 000,00 euros, soit 8,15 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

900 000,00 euros, soit 28,33 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

900 000,00 euros, soit 28,33 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros

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

Société LN@COM

Représentée par Mme Lorène AUDARD

