

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00652

Numéro SIREN : 318 623 022

Nom ou dénomination : @COM.CO FIREX

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2024 sous le numéro de dépôt 16956

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	395 091	368 864	26 227	40 029
	Immobilisations en cours	244 605		244 605	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	28 109		28 109	27 252
	TOTAL (II)	1 518 539	368 864	1 149 675	2 278 016
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	17 483		17 483	18 263
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	43		43	30 112
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	818 456	25 760	792 696	822 475
	Autres créances	94 386		94 386	70 602
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				400 000
	DISPONIBILITES	1 932 256		1 932 256	1 614 402
	Charges constatées d'avance	23 743		23 743	22 810
	TOTAL (III)	2 886 367	25 760	2 860 606	2 978 663
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 404 906	394 624	4 010 282	5 256 679

(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	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	568 919	797 500
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	614 391	1 771 419
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	631 767	614 391
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 035 077	3 403 310
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)	250 941	1 048
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 233	438 652
	Dettes fiscales et sociales	358 142	397 097
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34 485	31 139
	Produits constatés d'avance (1)	1 012 403	985 434
Total des dettes		1 975 205	1 853 370
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 010 282	5 256 679
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		631 767,23	614 390,72
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 738 625	1 853 370
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		827	1 048
(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 **4 010 282** 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	850 735					850 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	850 735					850 735
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	262 044		11 780			273 824
	Matériel de transport	27 169					27 169
	Matériel de bureau, mobilier	94 098					94 098
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			244 605			244 605
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	383 312		256 384			639 696	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000				1 360 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 252		857			28 109
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 387 252		857		1 360 000	28 109
TOTAL		2 621 298		257 241		1 360 000	1 518 539

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	233 188	17 153		250 341
Matériel de transport	22 445	3 377		25 821
Matériel de bureau, mobilier	87 649	5 052		92 702
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	343 282	25 582		368 864
TOTAL	343 282	25 582		368 864

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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	31 837	15 328	21 405		25 760
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 837	15 328	21 405		25 760
TOTAL GENERAL		31 837	15 328	21 405		25 760
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 328	21 405		
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	28 109		28 109
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	818 456	818 456	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 126	25 126	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 616	46 616	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 643	22 643	
	Charges constatées d'avances	23 743	23 743	
TOTAL DES CREANCES		964 694	936 585	28 109
(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 1an max. à l'origine (1)	827	827		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	250 114	13 534	90 029	146 552
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	319 233	319 233		
	Personnel et comptes rattachés	114 719	114 719		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 968	76 968		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 066	159 066		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 390	7 390		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	34 485	34 485		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 012 403	1 012 403		
TOTAL DES DETTES		1 975 205	1 738 625	90 029	146 552
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		250 114			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		168 645
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	148 967 8 078	157 045
Autres créances FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 431 8 169	11 600

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		246 235
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		827
INTERETS COURUS A PAYER	827	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 776
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	75 930	
FOURN @COM FACT.NON PARVENUES IG	1 846	
Dettes fiscales et sociales		157 537
PERS CONGES A PAYER	71 119	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	43 600	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	21 728	
ORG SOC CHARGES A PAYER	15 225	
ETAT CHARGES A PAYER	4 219	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 646	
Autres dettes		10 096
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	6 726	
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	2 904	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	466	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00

Engagements financiers

	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		124 620	
		124 620	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		124 620	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.COFIREX
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 61 RUE JEAN BRIAUD
33700 MERIGNAC
318 623 022 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 DECEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 631 767,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	631 767,23 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	600 000,00 euros
Soit 186,05 euros par action	

Le solde	31 767,23 euros
En totalité au compte " autres réserves "	
qui s'élève ainsi à 31 767,23 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 600 000,00 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.

JSG

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.

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 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

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

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

**Certifié conforme
La Présidente**

**La Société ISABELLE SAUTANIER-GOUMARD Expert-Comptable
Représentée par Mme Isabelle SAUTANIER**

