RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 60195
Numéro SIREN : 480 146 117
Nom ou dénomination : @COM VALLEE DU LOT

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2017 sous le numéro de dépôt 1135

16103 17B 1135

@COM VALLEE DU LOT
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 052 640 euros
Siège social : 1 RUE DU CHEVRON D'OR
47300 PUJOLS
480146117 RCS AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 512 967,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	512 967,25 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 3,80 euros par part	400 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves"	112 967,25 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 01 Janvier 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :
- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2014 :
200 000,00 euros, soit 1,90 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :
250 000,00 euros, soit 2,37 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 DECEMBRE 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	2 569 488		2 569 488	2 569 488	
Autres immobilisations incorporelles	16 222	16 222			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	360 265	133 261	227 005	258 690	- 31 685
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	188 575		188 575	191 575	- 3 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	73 380		73 380	70 380	3 000
TOTAL (I)	3 207 931	149 483	3 058 448	3 090 133	- 31 685
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	11 218		11 218	11 315	- 97
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	9 912		9 912	6 400	3 512
Clients et comptes rattachés	2 453 475	297 208	2 156 267	2 116 288	39 979
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	3 500		3 500	6 000	- 2 500
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 633		32 633	48 067	- 15 434
. Autres	94 192		94 192	101 818	- 7 626
Capital souscrit et appelé, non versé	156 454		156 454	162 396	- 5 942
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 151 494		1 151 494	1 048 549	102 945
Charges constatées d'avance	11 083		11 083	79 049	- 67 966
TOTAL (II)	3 923 961	297 208	3 626 753	3 579 882	46 871
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 131 891	446 691	6 685 200	6 670 015	15 185

SARL @COM VALLEE DU LOT

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 052 640	1 052 640	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 905	21 905	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	105 264	105 264	
Réserves statutaires ou contractuelles	1 648 031	1 469 776	178 255
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**512 967**	**428 254**	**84 713**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 340 807	3 077 840	262 967
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	139 460	291 451	- 151 991
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 011	1 982	- 971
. Associés	7 843	204	7 639
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	565 151	645 003	- 79 852
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	232 614	226 801	5 813
. Organismes sociaux	204 026	195 000	9 026
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	474 470	461 172	13 298
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 051	29 174	- 1 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 578	57 532	- 2 954
Produits constatés d'avance	1 637 188	1 683 856	- 46 668
TOTAL (IV)	3 344 393	3 592 175	- 247 782
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 685 200	6 670 015	15 185

SARL @COM VALLEE DU LOT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 890 958		3 890 958	3 777 628	113 330	3,00
Chiffres d'affaires Nets	**3 890 958**		**3 890 958**	**3 777 628**	**113 330**	**3,00**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges	354 947			296 085	58 862	19,88
Autres produits	216			0	216	N/S
Total des produits d'exploitation	**4 246 121**			**4 073 712**	**172 409**	**4,23**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	42 848			40 560	2 288	5,64
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements	97			595	- 498	-83,70
Autres achats et charges externes	1 336 102			1 299 088	37 014	2,85
Impôts, taxes et versements assimilés	79 622			82 435	- 2 813	-3,41
Salaires et traitements	1 289 595			1 273 968	15 627	1,23
Charges sociales	427 530			418 846	8 684	2,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 601			35 542	14 059	39,56
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	297 208			335 487	- 38 279	-11,41
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 563			15 519	- 11 956	-77,04
Total des charges d'exploitation	**3 526 166**			**3 502 040**	**24 126**	**0,69**
RESULTAT EXPLOITATION	**719 955**			**571 672**	**148 283**	**25,94**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations	34 965			34 965		0,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés	2 010			1 987	23	1,16
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers	**36 975**			**36 952**	**23**	**0,06**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 296			13 098	- 7 802	-59,57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières	**5 296**			**13 098**	**- 7 802**	**-59,57**
RESULTAT FINANCIER	**31 679**			**23 853**	**7 826**	**32,81**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**751 634**			**595 525**	**156 109**	**26,21**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 877	3 003	874	29,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 004	13 416	- 12 412	-92,52
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**4 882**	**16 418**	**- 11 536**	**-70,26**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 368	2 000	34 368	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000	23 360	- 20 360	-87,16
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**39 368**	**25 360**	**14 008**	**55,24**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-34 486**	**-8 942**	**- 25 544**	**285,66**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	204 181	158 329	45 852	28,96
Total des Produits	**4 287 978**	**4 127 082**	**160 896**	**3,90**
Total des charges	**3 775 011**	**3 698 828**	**76 183**	**2,06**
RESULTAT NET	**512 967**	**428 254**	**84 713**	**19,78**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM VALLEE DU LOT

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 685 200,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 512 967,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/10/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements 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 et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.
A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 66 454 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 32 409 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 62 519 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Augmentation des rémunérations

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 569 488 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Déprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 569 488		2 569 488	%
TOTAL	**2 569 488**		**2 569 488**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 207 931 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 585 710			2 585 710
Immobilisations corporelles	342 350	17 915		360 265
Immobilisations financières	261 955	3 000	3 000	261 955
TOTAL	**3 190 015**	**20 915**	**3 000**	**3 207 931**

Amortissements et dépréciations d'actif = 149 483 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 222			16 222
Immobilisations corporelles	83 660	49 601		133 261
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**99 882**	**49 601**		**149 483**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele abv	48 987	0	48 987	Non amortiss.
Clientele villeneuve	1 673 000	0	1 673 000	Non amortiss.
Malis de fusion ace	522 677	0	522 677	Non amortiss.
Clientele ace villeneuve	324 824	0	324 824	Non amortiss.
Autres immos incorporelles ace	16 222	16 222	0	3 ans
Inst.agenc. villeneuve	131 169	22 170	108 999	de 5 à 10 ans
Inst.agenc.villereal	20 550	1 972	18 578	10 ans
Mat.roulant	42 882	25 401	17 481	de 3 à 5 ans
Mat de b. villeneuve	106 312	61 112	45 200	de 3 à ans
Mobilier villeneuve	59 353	22 606	36 747	5 ans
TOTAL	**2 945 976**	**149 483**	**2 796 493**	

Etat des créances = 2 824 717 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 380		73 380
Actif circulant & charges d'avance	2 751 337	2 751 337	
TOTAL	**2 824 717**	**2 751 337**	**73 380**

Provisions pour dépréciation = 297 208 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	335 487	297 208	3 510	331 977	297 208
Comptes financiers					
TOTAL	**335 487**	**297 208**	**3 510**	**331 977**	**297 208**

Produits à recevoir par postes du bilan = 202 415 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	165 260
Disponibilités	37 154
TOTAL	**202 415**

Charges constatées d'avance = 11 083 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 052 640 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	105 264	10,00	1 052 640
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**105 264**	**10,00**	**1 052 640**

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 077 840**
Dividendes	- 250 000
Variation des provisions règlementées	---
Subventions d'investissement	---
Résultat de l'exercice (avant affectation)	512 967
Capitaux propres à la clôture	**3 340 807**

Etat des dettes = 3 344 393 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	139 460	71 754	67 706	
Dettes financières diverses	8 854	8 854		
Fournisseurs	565 151	565 151		
Dettes fiscales & sociales	939 161	939 161		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 578	54 578		
Produits constatés d'avance	1 637 188	1 637 188		
TOTAL	**3 344 393**	**3 276 687**	**67 706**	

Charges à payer par postes du bilan = 804 671 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 011
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	397 695
Dettes fiscales & sociales	400 995
Autres dettes	4 970
TOTAL	**804 671**

Produits constatés d'avance = 1 637 188 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 890 958 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 445 152	88,54 %
Produits des activités annexes	399 138	10,26 %
Rabais, remises & ristournes accord	46 668	1,20 %
TOTAL	**3 890 958**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 204 181 €uros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	719 955	226 897	493 058
Résultat financier	31 679	-513	32 192
Résultat exceptionnel	-34 486	-10 830	-23 656
Participation des salariés			
TOTAL	**717 148**	**204 181**	**512 967**

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens Employés Ouvriers Apprentis sous contrat	29	
TOTAL	37	0

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 150 818 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 202 415 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Fact.a'etablir(418100)	*165 260*
TOTAL	**165 260**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	*32 409*
Produits a recevoir(468700)	*4 745*
TOTAL	**37 154**

Charges constatées d'avance = 11 083 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d avance(486000)	11 083
TOTAL	**11 083**

Charges à payer = 804 671 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(168800)	*1 011*
TOTAL	**1 011**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact. non parvenues(408100)	*397 695*
TOTAL	**397 695**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov.cong.payes/salaires(428200)	*110 614*
Provision gratification(428250)	*122 000*
Prov.cong.pay./ch.sociale(438200)	*40 927*
Provision ch gratification(438250)	*45 500*
Org.soc. charg.a payer(438600)	*53 903*
Charges a payer(448600)	*28 051*
TOTAL	**400 995**

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	*4 970*
TOTAL	**4 970**

Produits constatés d'avance = 1 637 188 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d avance(487000)	*1 543 278*
Protection juridique d'avance(487100)	*93 910*
TOTAL	**1 637 188**

Annexe aux comptes annuels (suite)

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL SECAF	15 245	35 869	100	148 435	148 435	34 965		139 844	16 352	34 965
ACOM ENERGY	40 000	109	100	40 000	40 000	83 984		15 155	2 576	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ALAIN LORGERON

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Porte d'Espagne
~~16 rue Alfred Nobel~~
14123 IFS
Téléphone : 02.31.35.49.56
Télécopie : 02.31.35.49.51
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

@COM .VALLEE DU LOT

Société à responsabilité limitée

1 rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

RCS Agen 480 146 117

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/06/2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **@COM. VALLEE DU LOT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ifs , le 16 décembre 2016

LORGERON Alain
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Caen
16 rue A.Nobel
14123 IFS
02 31 35 49 56
agecaen@wanadoo.fr

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.déprec.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	2 569 488		2 569 488	2 569 488	
Autres immobilisations incorporelles	16 222	16 222			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	360 265	133 261	227 005	258 690	- 31 685
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	188 575		188 575	191 575	- 3 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	73 380		73 380	70 380	3 000
TOTAL (I)	[illegible]	149 483	3 058 468	3 090 133	- 31 685
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	11 218		11 218	11 315	- 97
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	9 912		9 912	6 400	3 512
Clients et comptes rattachés	2 453 475	297 208	2 156 267	2 116 288	39 979
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 500		3 500	6 000	- 2 500
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 633		32 633	48 067	- 15 434
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	94 192		94 192	101 818	- 7 626
. Autres	156 454		156 454	162 396	- 5 942
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 151 494		1 151 494	1 048 549	102 945
Charges constatées d'avance	11 083		11 083	79 049	- 67 966
TOTAL (II)	[illegible]	297 208	[illegible]	[illegible]	46 371
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 131 891	446 691	6 685 200	6 670 015	15 185

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 052 640	1 052 640	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 905	21 905	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	105 264	105 264	
Réserves statutaires ou contractuelles	1 648 031	1 469 776	178 255
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**512 967**	**428 254**	**84 713**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 340 807	3 077 840	262 967
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	139 460	291 451	- 151 991
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 011	1 982	- 971
. Associés	7 843	204	7 639
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	565 151	645 003	- 79 852
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	232 614	226 801	5 813
. Organismes sociaux	204 026	195 000	9 026
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	474 470	461 172	13 298
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 051	29 174	- 1 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 578	57 532	- 2 954
Produits constatés d'avance	1 637 188	1 683 856	- 46 668
TOTAL (IV)	3 344 393	3 592 175	-247 782
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 685 200	6 670 015	15 185

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 890 958		3 890 958	3 777 628	113 330	3,00
Chiffres d'affaires Nets	**3 890 958**		**3 890 958**	**3 777 628**	**113 330**	**3,00**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			354 947	296 085	58 862	19,88
Autres produits			216	0	216	N/S
Total des produits d'exploitation			**4 246 121**	**4 073 712**	**172 409**	**4,23**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 848	40 560	2 288	5,64
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			97	595	- 498	-83,70
Autres achats et charges externes			1 336 102	1 299 088	37 014	2,85
Impôts, taxes et versements assimilés			79 622	82 435	- 2 813	-3,41
Salaires et traitements			1 289 595	1 273 968	15 627	1,23
Charges sociales			427 530	418 846	8 684	2,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 601	35 542	14 059	39,56
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			297 208	335 487	- 38 279	-11,41
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 563	15 519	- 11 956	-77,04
Total des charges d'exploitation			**3 526 166**	**3 502 040**	**24 126**	**0,69**
RESULTAT EXPLOITATION			**719 955**	**571 672**	**148 283**	**25,94**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transfere						
Produits financiers de participations			34 965	34 965		0,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			2 010	1 987	23	1,16
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**36 975**	**36 952**	**23**	**0,06**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			5 296	13 098	- 7 802	-59,57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**5 296**	**13 098**	**- 7 802**	**-59,57**
RESULTAT FINANCIER			**31 679**	**23 853**	**7 826**	**32,81**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**751 634**	**595 525**	**156 109**	**26,21**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 877	3 003	874	29,10
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 004	13 416	- 12 412	-92,52
Reprises except. sur deprec. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**4 882**	**16 418**	**- 11 536**	**-70,26**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 368	2 000	34 368	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000	23 360	- 20 360	-87,16
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**39 368**	**25 360**	**14 008**	**55,24**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-34 486**	**-8 942**	**-25 544**	**-285,68**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	204 181	158 329	45 852	28,96
Total des Produits	**4 287 978**	**4 127 082**	**160 896**	**3,90**
Total des charges	**3 775 011**	**3 698 828**	**76 183**	**2,06**
RESULTAT NET	**512 967**	**428 254**	**84 713**	**19,78**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM VALLEE DU LOT

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 685 200,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 512 967,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/10/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements 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 et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.
A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 66 454 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 32 409 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 62 519 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Augmentation des rémunérations

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 569 488 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Déprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 569 488		2 569 488	%
TOTAL	**2 569 488**		**2 569 488**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 207 931 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 585 710			2 585 710
Immobilisations corporelles	342 350	17 915		360 265
Immobilisations financières	261 955	3 000	3 000	261 955
TOTAL	**3 190 015**	**20 915**	**3 000**	**3 207 931**

Amortissements et dépréciations d'actif = 149 483 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 222			16 222
Immobilisations corporelles	83 660	49 601		133 261
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**99 882**	**49 601**		**149 483**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele abv	48 987	0	48 987	Non amortiss.
Clientele villeneuve	1 673 000	0	1 673 000	Non amortiss.
Malis de fusion ace	522 677	0	522 677	Non amortiss.
Clientele ace villeneuve	324 824	0	324 824	Non amortiss.
Autres immos incorporelles ace	16 222	16 222	0	3 ans
Inst.agenc. villeneuve	131 169	22 170	108 999	de 5 à 10 ans
Inst.agenc.villereal	20 550	1 972	18 578	10 ans
Mat.roulant	42 882	25 401	17 481	de 3 à 5 ans
Mat de b. villeneuve	106 312	61 112	45 200	de 3 à ans
Mobilier villeneuve	59 353	22 606	36 747	5 ans
TOTAL	**2 945 976**	**149 483**	**2 796 493**	

Etat des créances = 2 824 717 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 380		73 380
Actif circulant & charges d'avance	2 751 337	2 751 337	
TOTAL	**2 824 717**	**2 751 337**	**73 380**

Provisions pour dépréciation = 297 208 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	335 487	297 208	3 510	331 977	297 208
Comptes financiers					
TOTAL	**335 487**	**297 208**	**3 510**	**331 977**	**297 208**

Produits à recevoir par postes du bilan = 202 415 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	165 260
Autres créances	37 154
Disponibilités	
TOTAL	**202 415**

Charges constatées d'avance = 11 083 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 052 640 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	105 264	10,00	1 052 640
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**105 264**	**10,00**	**1 052 640**

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 077 840**
Dividendes	- 250 000
Variation des provisions règlementées	---
Subventions d'investissement	---
Résultat de l'exercice (avant affectation)	512 967
Capitaux propres à la clôture	**3 340 807**

Etat des dettes = 3 344 393 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	139 460	71 754	67 706	
Dettes financières diverses	8 854	8 854		
Fournisseurs	565 151	565 151		
Dettes fiscales & sociales	939 161	939 161		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 578	54 578		
Produits constatés d'avance	1 637 188	1 637 188		
TOTAL	**3 344 393**	**3 276 687**	**67 706**	

Charges à payer par postes du bilan = 804 671 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 011
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	397 695
Dettes fiscales & sociales	400 995
Autres dettes	4 970
TOTAL	**804 671**

Produits constatés d'avance = 1 637 188 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 890 958 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 445 152	88,54 %
Produits des activités annexes	399 138	10,26 %
Rabais, remises & ristournes accord	46 668	1,20 %
TOTAL	**3 890 958**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 204 181 €uros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	719 955	226 897	493 058
Résultat financier	31 679	-513	32 192
Résultat exceptionnel	-34 486	-10 830	-23 656
Participation des salariés			
TOTAL	**717 148**	**204 181**	**512 967**

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En règle
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	8	
Employés		
Ouvriers	29	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**37**	**0**

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 150 818 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL SECAF	15 245	35 869	100	148 435	148 435	34 965		139 844	16 352	34 965
ACOM ENERGY	40 000	109	100	40 000	40 000	83 984		15 155	2 576	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 202 415 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Fact.a etablir(418100)	*165 260*
TOTAL	**165 260**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(448700)	*32 409*
Produits a recevoir(468700)	*4 745*
TOTAL	**37 154**

Charges constatées d'avance = 11 083 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d avance(486000)	11 083
TOTAL	**11 083**

Charges à payer = 804 671 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(168800)	*1 011*
TOTAL	**1 011**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact. non parvenues(408100)	*397 695*
TOTAL	**397 695**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov.cong payes/salaires(428200)	*110 614*
Provision gratification(428250)	*122 000*
Prov.cong.pay./ch.sociale(438200)	*40 927*
Provision ch gratification(438250)	*45 500*
Org.soc. charg a payer(438600)	*53 903*
Charges a payer(448600)	*28 051*
TOTAL	**400 995**

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	*4 970*
TOTAL	**4 970**

Produits constatés d'avance = 1 637 188 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d avance(487000)	*1 543 278*
Protection juridique d'avance(487100)	*93 910*
TOTAL	**1 637 188**