

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

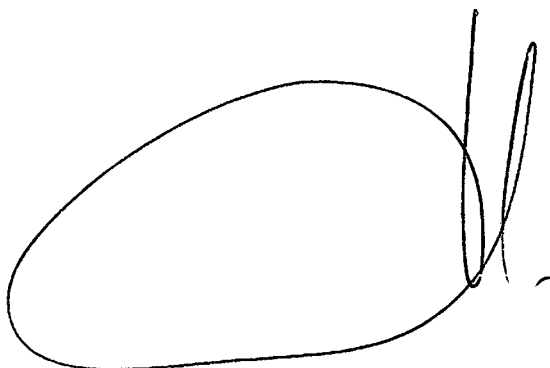
**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 11/12/2020 sous le numéro de dépôt 7115

Comptes annuels

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, rounded loop followed by a vertical line and a small flourish.

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 569 488		2 569 488	2 569 488
	Autres immobilisations incorporelles	16 222	16 222		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	392 685	286 953	105 732	131 253
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 288 514	27 061	1 261 453	1 272 514	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	75 180		75 180	75 180	
TOTAL (II)		4 342 088	330 236	4 011 852	4 048 434
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 990		8 990	9 330
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 718 810	196 157	1 522 653	1 399 945
	Autres créances	201 958		201 958	358 921
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 201 522		2 201 522	1 607 859	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 134		9 134	7 395
	TOTAL (III)	4 140 414	196 157	3 944 257	3 385 451
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 482 503	526 393	7 956 110	7 433 885
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				75 180	75 180
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 428 580	1 428 580
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	698 597	698 597
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	142 858	142 858
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 377 445	1 202 937
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	929 109	774 508
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 576 590	4 247 480
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		6 543
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		439 868
	Emprunts et dettes financières divers	219 934	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 123	820 299
	Dettes fiscales et sociales	1 083 877	834 981
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	113 435	92 787
	Produits constatés d'avance (1)	1 112 152	991 926
	Total des dettes	3 379 520	3 186 405
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 956 110	7 433 885
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	929 109,41	774 508,22
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 379 520	2 966 470
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 857 527		4 857 527	4 724 348
	Montant net du chiffre d'affaires	4 857 527		4 857 527	4 724 348
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			237 466	249 079
	Autres produits			51	399
	Total des produits d'exploitation (1)			5 095 044	4 973 825
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				8 400
	Variation de stock			340	(1 705)
	Autres achats et charges externes			1 693 807	1 656 207
	Impôts, taxes et versements assimilés			69 201	84 951
	Salaires et traitements			1 570 531	1 607 839
	Charges sociales du personnel			466 571	460 955
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 685	48 736
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			196 157	225 018	
Dotations aux provisions					
Autres charges			21 688	39 514	
Total des charges d'exploitation (2)			4 046 980	4 129 915	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 048 064	843 910	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 048 064	843 910
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	494	84
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		200 494	200 084
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 061	16 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 421	7 020
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 482	23 020
RESULTAT FINANCIER		185 012	177 064
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 233 076	1 020 975
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 430	5 288
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		2 430	5 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 500	20 483
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 954
Total des charges exceptionnelles		2 500	23 437
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(70)	(18 149)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		303 897	228 318
TOTAL DES PRODUITS		5 297 969	5 179 198
TOTAL DES CHARGES		4 368 859	4 404 689
RESULTAT DE L'EXERCICE		929 109	774 508
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 **7 956 110** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 297 969** euros et un total **charges** de **4 368 859** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **929 109** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 585 710					2 585 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 585 710					2 585 710
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	178 602		2 292			180 895
	Matériel de transport	42 882					42 882
	Matériel de bureau, mobilier	168 036		872			168 908
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	389 520		3 164			392 685
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 288 514					1 288 514
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180					75 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 363 694					1 363 694
TOTAL		4 338 924		3 164			4 342 088

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 222			16 222
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 222			16 222
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	75 341	18 021		93 362
	Matériel de transport	42 882			42 882
	Matériel de bureau, mobilier	140 045	10 665		150 710
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	258 267	28 685		286 953
TOTAL		274 490	28 685		303 175

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							
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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 569 488	
TOTAL	2 569 488	

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.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				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	16 000	11 061			27 061
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	225 018	196 157	225 018		196 157
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	241 018	207 218	225 018		223 218
TOTAL GENERAL		241 018	207 218	225 018		223 218
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			196 157 11 061	225 018		
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.						

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 180	75 180	
	Clients douteux ou litigieux	304 077	304 077	
	Autres créances clients	1 414 734	1 414 734	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 737	1 737	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	142 391	142 391	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	39 600	39 600	
	Débiteurs divers	18 230	18 230	
	Charges constatées d'avances	9 134	9 134	
TOTAL DES CREANCES		2 005 082	2 005 082	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	850 123	850 123		
	Personnel et comptes rattachés	297 988	297 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287 295	287 295		
	Impôts sur les bénéfices	68 581	68 581		
	Taxes sur la valeur ajoutée	399 416	399 416		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 597	30 597		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	219 934	219 934		
	Autres dettes	113 435	113 435		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 112 152	1 112 152		
TOTAL DES DETTES		3 379 520	3 379 520		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 543			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		438 268
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	432 436	432 436
Autres créances PERS PRODUITS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	378 5 454	5 832

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		1 142 735
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		686 477
FOURN FACT NON PARVENUES	686 477	
Dettes fiscales et sociales		427 681
PERS CONGES A PAYER	127 988	
PERS PRIMES A PAYER	170 000	
ORG SOC CH SOC S/CONGES PAYES	41 451	
ORG SOC CH SOC S/PRIMES	61 250	
ETAT CHARGES A PAYER	26 992	
Autres dettes		28 577
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	11 148	
CHARGES A PAYER	17 429	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		142 858,00	10,0000	1 428 580,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		142 858,00	10,0000	1 428 580,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		165 715	
		165 715	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		165 715	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SECAF	15 245	118 745	99,90	148 435	121 374
SARL ACOM ENERGY	40 000	53 560	100,00	40 000	40 000
SARL PG CONSEIL	205 000	475 475	100,00	1 099 939	1 099 939
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL FINANCIERE AVEXCO			14,00		
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SECAF			19 360	1 195	
SARL ACOM ENERGY			14 996	2 925	
SARL PG CONSEIL			1 097 378	170 613	200 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL FINANCIERE AVEXCO					
B. Renseignements globaux	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					

Détail des comptes

@COM VALLEE DU LOT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 428 580 euros
Siège social : 1 RUE DU CHEVRON D'OR, 47300 PUJOLS
480 146 117 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 04 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 929 109,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	929 109,41 euros
A titre de dividendes	600 000,00 euros
Soit 4,20 euros par action	
Le solde	329 109,41 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 706 554,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 04 décembre 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 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.



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.

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 2017 :

550 000,00 euros, soit 3,85 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 549 872,24 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 127,76 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :

600 000,00 euros, soit 4,20 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599 861,40 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 138,60 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 :

600 000,00 euros, soit 4,20 euros par titre

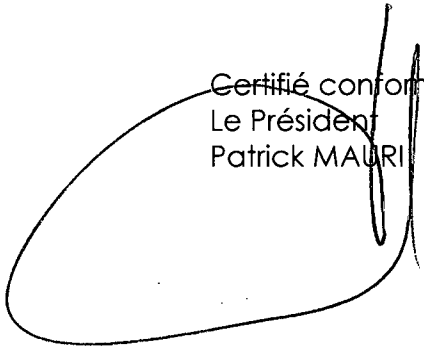
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599 861,40 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 138,60 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 04 DECEMBRE 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Patrick MAURI





SAS @COM VALLEE DU LOT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.428.580 €

1, rue du Chevron d'Or

47300 – PUJOLS

R.C.S. AGEN 480 146 117

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société @COM VALLEE DU LOT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM VALLEE DU LOT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 3 octobre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons, dans ce cadre, apprécié le suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 président arrêté le 11 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 24 novembre 2020

CABINET KRIBS S.A.


Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBIUSE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 569 488		2 569 488	2 569 488
	Autres immobilisations incorporelles	16 222	16 222		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	392 685	286 953	105 732	131 253
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 288 514	27 061	1 261 453	1 272 514
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 180		75 180	75 180
TOTAL (II)		4 342 088	330 236	4 011 852	4 048 434
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 990		8 990	9 330
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 718 810	196 157	1 522 653	1 399 945
	Autres créances	201 958		201 958	358 921
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 201 522		2 201 522	1 607 859
	Charges constatées d'avance	9 134		9 134	7 395
	TOTAL (III)	4 140 414	196 157	3 944 257	3 385 451
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 482 503	526 393	7 956 110	7 433 885

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

75 180

75 180

(3) dont créances à plus d'un an

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 428 580	1 428 580
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	698 597	698 597
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	142 858	142 858
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 377 445	1 202 937
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	929 109	774 508
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 576 590	4 247 480
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)		6 543
	Emprunts et dettes financières divers	219 934	439 868
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 123	820 299
	Dettes fiscales et sociales	1 083 877	834 981
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	113 435	92 787
	Produits constatés d'avance (1)	1 112 152	991 926
	Total des dettes	3 379 520	3 186 405
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 956 110	7 433 885
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	929 109,41	774 508,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 379 520	2 966 470
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	4 857 527		4 857 527
	Montant net du chiffre d'affaires	4 857 527		4 724 348
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		237 466	249 079
	Autres produits		51	399
	Total des produits d'exploitation (1)		5 095 044	4 973 825
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 400
	Variation de stock		340	(1 705)
	Autres achats et charges externes		1 693 807	1 656 207
	Impôts, taxes et versements assimilés		69 201	84 951
	Salaires et traitements		1 570 531	1 607 839
	Charges sociales du personnel		466 571	460 955
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		28 685	48 736
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		196 157	225 018
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		21 688	39 514
	Total des charges d'exploitation (2)		4 046 980	4 129 915
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 048 064	843 910

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 048 064	843 910
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	494	84
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		200 494	200 084
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 061	16 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 421	7 020
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 482	23 020
RESULTAT FINANCIER		185 012	177 064
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 233 076	1 020 975
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 430	5 288
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 430	5 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 500	20 483
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 954
Total des charges exceptionnelles		2 500	23 437
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(70)	(18 149)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		303 897	228 318
TOTAL DES PRODUITS		5 297 969	5 179 198
TOTAL DES CHARGES		4 368 859	4 404 689
RESULTAT DE L'EXERCICE		929 109	774 508

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **7 956 110** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 297 969** euros et un total **charges** de **4 368 859** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **929 109** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêt des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales.

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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

ANNEXE - Éléments 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 585 710					2 585 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 585 710					2 585 710
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage Industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	178 602		2 292			180 895
	Matériel de transport	42 882					42 882
	Matériel de bureau, mobilier	168 036		872			168 908
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	389 520		3 164			392 685
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 288 514					1 288 514
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180					75 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 363 694					1 363 694
TOTAL		4 338 924		3 164			4 342 088

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 222			16 222
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 222			16 222
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
	Instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage Industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	75 341	18 021		93 362
	Matériel de transport	42 882			42 882
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	140 045	10 665		150 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	258 267	28 685		286 953
TOTAL		274 490	28 685		303 175

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							
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							

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 569 488	
TOTAL	2 569 488	

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.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				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	16 000	11 061			27 061
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	225 018	196 157	225 018		196 157
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	241 018	207 218	225 018		223 218
TOTAL GENERAL		241 018	207 218	225 018		223 218
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			196 157 11 061	225 018		
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.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 180	75 180	
	Clients douteux ou litigieux	304 077	304 077	
	Autres créances clients	1 414 734	1 414 734	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 737	1 737	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	142 391	142 391	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	39 600	39 600	
	Débiteurs divers	18 230	18 230	
	Charges constatées d'avances	9 134	9 134	
TOTAL DES CREANCES		2 005 082	2 005 082	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	850 123	850 123		
	Personnel et comptes rattachés	297 988	297 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287 295	287 295		
	Impôts sur les bénéfices	68 581	68 581		
	Taxes sur la valeur ajoutée	399 416	399 416		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 597	30 597		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	219 934	219 934		
	Autres dettes	113 435	113 435		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 112 152	1 112 152		
TOTAL DES DETTES		3 379 520	3 379 520		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 543			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		438 268
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	432 436	432 436
Autres créances PERS PRODUITS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	378 5 454	5 832

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

30/06/2020

Total des Charges à payer		1 142 735
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		686 477
FOURN FACT NON PARVENUES	686 477	
Dettes fiscales et sociales		427 681
PERS CONGES A PAYER	127 988	
PERS PRIMES A PAYER	170 000	
ORG SOC CH SOC S/CONGES PAYES	41 451	
ORG SOC CH SOC S/PRIMES	61 250	
ETAT CHARGES A PAYER	26 992	
Autres dettes		28 577
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	11 148	
CHARGES A PAYER	17 429	

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		142 858,00	10,0000	1 428 580,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		142 858,00	10,0000	1 428 580,00

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	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		165 715	
		165 715	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		165 715	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2020		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL SECAF		15 245	118 745	99,90	148 435	121 374
SARL ACOM ENERGY		40 000	53 560	100,00	40 000	40 000
SARL PG CONSEIL		205 000	475 475	100,00	1 099 939	1 099 939
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL FINANCIERE AVEXCO				14,00		
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL SECAF				19 360	1 195	
SARL ACOM ENERGY				14 996	2 925	
SARL PG CONSEIL				1 097 378	170 613	200 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL FINANCIERE AVEXCO						
B. Renseignements globaux		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						