

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

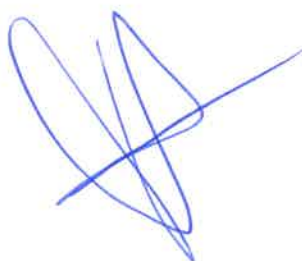
**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 17/05/2022 sous le numéro de dépôt 2749

Comptes annuels



Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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)	2 657 488		2 657 488	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	404 307	309 037	95 270	105 732
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 139 939		1 139 939	1 261 453
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 180		75 180	75 180
TOTAL (II)		4 293 151	325 259	3 967 892	4 011 852
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 860		7 860	8 990
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 779 322	223 330	1 555 992	1 522 653
	Autres créances	247 266		247 266	201 958
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 417 851		2 417 851	2 201 522
	Charges constatées d'avance	9 404		9 404	9 134
	TOTAL (III)	4 461 703	223 330	4 238 373	3 944 257
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 754 854	548 589	8 206 265	7 956 110
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					75 180
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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	1 706 555	1 377 445
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 095 569	929 109
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 072 159	4 576 590
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)		219 934
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	951 309	850 123
	Dettes fiscales et sociales	924 638	1 083 877
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	100 891	113 435
	Produits constatés d'avance (1)	1 157 267	1 112 152
	Total des dettes	3 134 106	3 379 520
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 206 265	7 956 110
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 095 569,06	929 109,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 134 106	3 379 520
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2021	30/06/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Trav aux)	5 139 151		5 139 151	4 857 527
	Montant net du chiffre d'affaires	5 139 151		5 139 151	4 857 527
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 694	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			226 157	237 466
	Autres produits			8 066	51
Total des produits d'exploitation (1)			5 387 067	5 095 044	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				3 300
	Variation de stock				1 130
					340
	Autres achats et charges externes				1 865 703
					1 693 807
	Impôts, taxes et versements assimilés				58 197
					69 201
	Salaires et traitements				1 543 730
					1 570 531
	Charges sociales du personnel				475 333
					466 571
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations				27 981	
				28 685	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				223 330	
				196 157	
Dotations aux provisions					
Autres charges				5 934	
				21 688	
Total des charges d'exploitation (2)			4 204 638	4 046 980	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 182 429	1 048 064	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 182 429	1 048 064
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	164 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	361	494
	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		164 361	200 494
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		11 061
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 199	4 421
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 199	15 482
RESULTAT FINANCIER		162 161	185 012
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 344 590	1 233 076
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	28	2 430
	Sur opérations en capital	76 829	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	76 857	2 430
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	131	2 500
	Sur opérations en capital	140	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	271	2 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL		76 586	(70)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		325 607	303 897
TOTAL DES PRODUITS		5 628 285	5 297 969
TOTAL DES CHARGES		4 532 715	4 368 859
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 095 569	929 109
(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 **8 206 265** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 628 285** euros et un total **charges** de **4 532 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 095 569** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 1 180 000 € remboursé en 04/2021
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Eléments significatifs

- 1 - Transmission universelle de patrimoine de la société SECAF à ACOM VALLEE DU LOT.
L'opération s'est traduite par un mali de fusion de 2 777 euros.
- 2 - Cession des titres de la société Financière Avexco pour 76 829 euros.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 585 710		88 000		2 673 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 585 710		88 000		2 673 710

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	180 895		11 359		192 254
	Matériel de transport	42 882				42 882
	Matériel de bureau, mobilier	168 908		6 160	5 897	169 172
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 685		17 519	5 897	404 307

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 288 514		148	148 723	1 139 939
	Autres titres immobilisés			15		15
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180				75 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 363 694		163	148 723	1 215 134

TOTAL	4 342 088		105 682		154 620	4 293 151
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			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	93 362	20 361		113 722
	Matériel de transport	42 882			42 882
	Matériel de bureau, mobilier	150 710	7 620	5 897	152 433
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 953	27 981	5 897	309 037
TOTAL		303 175	27 981	5 897	325 259

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							

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 657 488	
TOTAL	2 657 488	

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.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				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	27 061		27 061		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	196 157	223 330	196 157		223 330
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	223 218	223 330	223 218		223 330
TOTAL GENERAL		223 218	223 330	223 218		223 330
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			223 330	196 157		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2021	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			
	Autres créances clients	1 779 322	1 779 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 193	158 193	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	27 903	27 903	
	Débiteurs divers	61 170	61 170	
	Charges constatées d'avances	9 404	9 404	
TOTAL DES CREANCES		2 111 172	2 035 992	75 180
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	951 309	951 309		
	Personnel et comptes rattachés	351 014	351 014		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 147	175 147		
	Impôts sur les bénéfices	24 407	24 407		
	Taxes sur la valeur ajoutée	356 138	356 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 932	17 932		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	100 891	100 891		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 157 267	1 157 267		
TOTAL DES DETTES		3 134 106	3 134 106		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 180 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 180 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		505 932
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	447 521	447 521
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	49 748 8 663	58 411

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		1 198 873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		698 382
FOURN FACT NON PARVENUES	698 382	
Dettes fiscales et sociales		477 720
PERS CONGES A PAYER	121 014	
PERS PRIMES A PAYER	230 000	
ORG SOC CH SOC S/CONGES PAYES	38 131	
ORG SOC CH SOC S/PRIMES	73 600	
ETAT CHARGES A PAYER	14 975	
Autres dettes		22 772
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 545	
CHARGES A PAYER	20 227	

Capital social

		30/06/2021	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

Engagements financiers

	30/06/2021	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		146 485	
		146 485	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		146 485	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

		30/06/2021	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 ACOM ENERGY			40 000	56 477	100,00	40 000	40 000
SARL PG CONSEIL			205 500	430 439	100,00	1 099 939	1 099 939
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SARL ACOM ENERGY					14 408	2 917	
SARL PG CONSEIL					1 091 554	104 964	150 000
2. Participations (10 à 50 %)							

@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 27 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 1.095.569,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.095.569,06 euros
A titre de dividendes	714 290,00 euros
Soit 5,00 euros par action	
Le solde	381 279,06 euros
En totalité au compte "autres réserves"	381 279,06 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4 357 869,00 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes 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 (CGI, art. 200 A, 1).

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 714 290,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons en outre 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 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

Exercice clos le 30 juin 2020 :

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

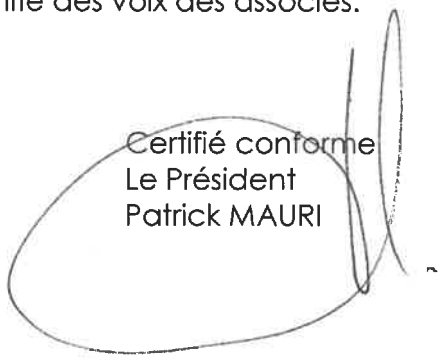
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599 861,40 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 DECEMBRE 2021

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

GREFFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

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 μ, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM VALLEE DU LOT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : les travaux facturés d'avance et les factures à établir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-6 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 16 décembre 2021

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 657 488		2 657 488	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	404 307	309 037	95 270	105 732
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 139 939		1 139 939	1 261 453
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 180		75 180	75 180
TOTAL (II)		4 293 151	325 259	3 967 892	4 011 852
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 860		7 860	8 990
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 779 322	223 330	1 555 992	1 522 653
	Autres créances	247 266		247 266	201 958
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 417 851		2 417 851	2 201 522
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 404		9 404	9 134
	TOTAL (III)	4 461 703	223 330	4 238 373	3 944 257
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 754 854	548 589	8 206 265	7 956 110
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					75 180
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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		
	Réserv e légale	142 858	142 858
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	1 706 555	1 377 445
	Report à nouv eau		
	Résultat de l'exercice	1 095 569	929 109
	Subv entions d'inv estissement		
	Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 072 159	4 576 590
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques		
	Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		219 934
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	951 309	850 123
	Dettes fiscales et sociales	924 638	1 083 877
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	100 891	113 435
	Produits constatés d'av ance (1)	1 157 267	1 112 152
	Total des dettes	3 134 106	3 379 520
	Ecart de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	8 206 265	7 956 110
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 095 569,06	929 109,41
(1)	Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an	3 134 106	3 379 520
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	5 139 151		5 139 151
	Montant net du chiffre d'affaires	5 139 151		5 139 151
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			13 694
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			226 157
	Autres produits			8 066
	Total des produits d'exploitation (1)			5 387 067
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 300
	Variation de stock			1 130
	Autres achats et charges externes			1 865 703
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 197
	Salaires et traitements			1 543 730
	Charges sociales du personnel			475 333
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			27 981
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			223 330
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			5 934
	Total des charges d'exploitation (2)			4 204 638
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 182 429
				5 095 044
				1 048 064

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 182 429	1 048 064
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	164 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	361	494
	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		164 361	200 494
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 199	11 061
	Différences négatives de change		4 421
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 199	15 482
RESULTAT FINANCIER		162 161	185 012
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 344 590	1 233 076
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	28	2 430
	Sur opérations en capital	76 829	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	76 857	2 430
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	131	2 500
	Sur opérations en capital	140	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	271	2 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL		76 586	(70)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		325 607	303 897
TOTAL DES PRODUITS		5 628 285	5 297 969
TOTAL DES CHARGES		4 532 715	4 368 859
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 095 569	929 109

(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 **8 206 265** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 628 285** euros et un total **charges** de **4 532 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 095 569** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.
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

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 1 180 000 € remboursé en 04/2021
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Eléments significatifs

- 1 - Transmission universelle de patrimoine de la société SECAF à ACOM VALLEE DU LOT.
L'opération s'est traduite par un mali de fusion de 2 777 euros.
- 2 - Cession des titres de la société Financière Avexco pour 76 829 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 585 710		88 000		2 673 710	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 585 710		88 000		2 673 710	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	180 895		11 359		192 254	
	Matériel de transport	42 882				42 882	
	Matériel de bureau, mobilier	168 908		6 160		169 172	
	Emballages récupérables et divers				5 897		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 685		17 519	5 897	404 307	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 288 514		148	148 723	1 139 939	
	Autres titres immobilisés			15		15	
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180				75 180	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 363 694		163	148 723	1 215 134	
TOTAL		4 342 088		105 682	154 620	4 293 151	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			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	93 362	20 361		113 722
	Matériel de transport	42 882			42 882
	Matériel de bureau, mobilier	150 710	7 620	5 897	152 433
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 953	27 981	5 897	309 037
TOTAL		303 175	27 981	5 897	325 259

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							

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 657 488	
TOTAL	2 657 488	

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.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				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	27 061		27 061		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	196 157	223 330	196 157		223 330
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	223 218	223 330	223 218		223 330
TOTAL GENERAL		223 218	223 330	223 218		223 330
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			223 330	196 157		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2021	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			
	Autres créances clients	1 779 322	1 779 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 193	158 193	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	27 903	27 903	
	Débiteurs divers	61 170	61 170	
	Charges constatées d'avances	9 404	9 404	
TOTAL DES CREANCES		2 111 172	2 035 992	75 180
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	951 309	951 309		
	Personnel et comptes rattachés	351 014	351 014		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 147	175 147		
	Impôts sur les bénéfices	24 407	24 407		
	Taxes sur la valeur ajoutée	356 138	356 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 932	17 932		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	100 891	100 891		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 157 267	1 157 267		
TOTAL DES DETTES		3 134 106	3 134 106		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 180 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 180 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		505 932
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	447 521	447 521
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	49 748 8 663	58 411

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		1 198 873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		698 382
FOURN FACT NON PARVENUES	698 382	
Dettes fiscales et sociales		477 720
PERS CONGES A PAYER	121 014	
PERS PRIMES A PAYER	230 000	
ORG SOC CH SOC S/CONGES PAYES	38 131	
ORG SOC CH SOC S/PRIMES	73 600	
ETAT CHARGES A PAYER	14 975	
Autres dettes		22 772
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 545	
CHARGES A PAYER	20 227	

Capital social

		30/06/2021	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

Engagements financiers

30/06/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
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

146 485

146 485

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

146 485

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

30/06/2021

	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 ACOM ENERGY	40 000	56 477	100,00	40 000	40 000
SARL PG CONSEIL	205 500	430 439	100,00	1 099 939	1 099 939
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ACOM ENERGY			14 408	2 917	
SARL PG CONSEIL			1 091 554	104 964	150 000
2. Participations (10 à 50 %)					
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					