

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01862

Numéro SIREN : 432 971 539

Nom ou dénomination : A VALMONT

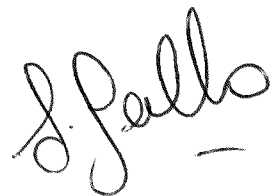
Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008665

A VALMONT
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 38 000 euros
Siège social : 16 Place Saint-Georges – 31 000 TOULOUSE
432 971 539 RCS TOULOUSE

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2022

« Comptes approuvés le 20 décembre 2022 »

CERTIFIES CONFORMES
LA PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Gallo', with a horizontal line underneath.

Désignation de l'entreprise SAS A VALMONTDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 16 place Saint Georges 31000 TOULOUSEDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 3 2 9 7 1 5 3 9 0 0 0 1 5Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/06/2022

				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	5 150	AG	1 071	4 078	
		Fonds commercial (1)		AH	534 802	AI		534 802	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	84 799	AS	45 255	39 544	
		Autres immobilisations corporelles		AT	606 259	AU	336 269	269 990	
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU		CV			
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	250	BE		250	
		Prêts		BF		BG			
		Autres immobilisations financières*		BH	13 695	BI		13 695	
TOTAL (II)				BJ	1 244 956	BK	382 596	862 360	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	22 583	BM		22 583	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	500	BW		500	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY			
		Autres créances (3)		BZ	7 048	CA		7 048	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	282 091	CG		282 091		
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	5 356	CI		5 356		
	TOTAL (III)		CJ	317 579	CK		317 579		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	1 562 536		1A	382 596	1 179 940
Renvois : (1) Dont droit au bail :		391 500	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP			(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*									
Immobilisations :			Stocks :			Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS A VALMONT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 000)			DA	38 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	3 800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	209 363	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	59 670	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	310 833	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	501 774	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	130 650	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	44 307	
	Dettes fiscales et sociales			DY	70 611	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	121 762	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	869 106		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 179 940		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	479 146
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 256	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A VALMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 179 940 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 670 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,22 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021



Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	534 802			534 802
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 150			5 150
Immobilisations incorporelles	539 952			539 952
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 617	5 182		84 799
- Installations générales, agencements aménagements divers	517 722	572		518 294
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 635	2 330		87 965
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	682 975	8 084		691 059
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	248	3		251
- Prêts et autres immobilisations financières	8 695	5 000		13 695
Immobilisations financières	8 943	5 003		13 946
ACTIF IMMOBILISE	1 231 870	13 087		1 244 957

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 084	5 003	13 087
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 084	5 003	13 087
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	143 302
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	143 302

Droit au bail : 391 500€

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	556	515		1 071
Immobilisations incorporelles	556	515		1 071
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 513	13 742		45 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	228 174	33 371		261 545
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 298	5 427		74 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	328 984	52 540		381 525
ACTIF IMMOBILISE	329 541	53 055		382 596

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 100 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 695		13 695
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	7 049	7 049	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 356	5 356	
Total	26 100	12 405	13 695
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 38 000,00 euros décomposé en 380 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	380	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	380	100,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 869 107 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 257	3 257		
- à plus de 1 an à l'origine	498 518	108 558	389 960	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 307	44 307		
Dettes fiscales et sociales	70 612	70 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	252 413	252 413		
Produits constatés d'avance				
Total	869 107	479 147	389 960	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	58 910			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 408
Dettes provis. pr congés à payer	20 580
Charges sociales s/congés à payer	4 154
Etat - autres charges à payer	2 250
Total	31 392

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 356		
Total	5 356		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2009, la société SAS A VALMONT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL GALLO AND CO, 30 avenue de la plage 33260 LA TESTE DE BUCH.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La charge d'impôt a été calculée comme en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt a été enregistré au crédit du compte courant de la société mère. Les charges ou économies d'impôt sont inscrites en charges ou en produits dans les comptes de la société mère.

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 262 639 euros.

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
GARANTIE D'ETAT	235 880
CAUTION PERSONNELLE PIERRE ET SOPHIE GALLO	262 639
Avals et cautions	498 519
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	262 639
Autres engagements reçus	262 639
Total	761 158
Dont concernant :	
Les dirigeants	262 639
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	262 639

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 661 euros

A VALMONT
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 38 000 euros
Siège social : 16 Place Saint-Georges, 31000 TOULOUSE
432 971 539 RCS TOULOUSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1^{er} DECEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 59 670,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	59 670,07 euros
En totalité au compte « Autres réserves »	
Qui s'élève ainsi à 269 033,55 euros.	

Conformément à la loi, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	FISCALITÉ
30 juin 2021	Néant	Néant
30 juin 2020	Néant	Néant
30 juin 2019	144 000 euros soit 378,95 € / titre	Dividendes non éligible à la réfaction de 40%

