

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**

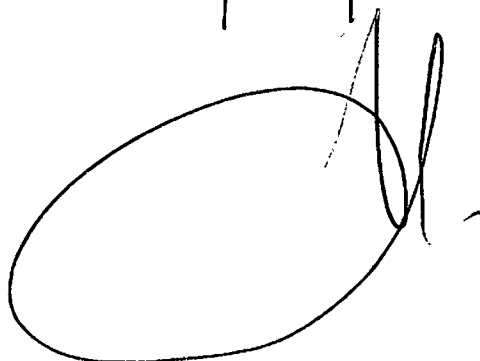
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2023 sous le numéro de dépôt 6406

Comptes annuels

Cet acte conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large oval loop followed by a vertical stroke and a small flourish.

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		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	2 657 488
	Autres immobilisations incorporelles	16 222	16 222		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	393 294	326 669	66 626	95 270
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 139 939		1 139 939	1 139 939
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 180		75 180	75 180
TOTAL (II)		4 282 138	342 891	3 939 248	3 967 892
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 965		6 965	7 860
	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	1 886 330	164 658	1 721 672	1 555 992
	Autres créances	221 804		221 804	247 266
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 232 894		3 232 894	2 417 851
	Charges constatées d'avance	7 514		7 514	9 404
	TOTAL (III)	5 355 507	164 658	5 190 849	4 238 373
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 637 645	507 549	9 130 096	8 206 265

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
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	2 087 834	1 706 555
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 169 520	1 095 569
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 527 389	5 072 159
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200 862	951 309
	Dettes fiscales et sociales	995 088	924 638
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 388	100 891
Produits constatés d'avance (1)		1 339 370	1 157 267
Total des dettes		3 602 708	3 134 106
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		9 130 096	8 206 265
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 169 519,84	1 095 569,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 602 708	3 134 106
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 405 133		5 405 133	5 139 151
	Montant net du chiffre d'affaires	5 405 133		5 405 133	5 139 151
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			19 833	13 694
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			231 263	226 157
	Autres produits			65	8 066
Total des produits d'exploitation (1)			5 656 294	5 387 067	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				3 300
	Variation de stock			895	1 130
	Autres achats et charges externes			2 095 542	1 865 703
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 618	58 197
	Salaires et traitements			1 445 898	1 543 730
	Charges sociales du personnel			484 711	475 333
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 644	27 981
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			164 658	223 330	
Dotations aux provisions					
Autres charges			567	5 934	
Total des charges d'exploitation (2)			4 280 534	4 204 638	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 375 760	1 182 429	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 375 760	1 182 429
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	149 985	164 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	379	361
	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		150 364	164 361
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		2 199
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			2 199
RESULTAT FINANCIER		150 364	162 161
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 526 124	1 344 590
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 214	28
	Sur opérations en capital	1 400	76 829
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 614	76 857
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		131
	Sur opérations en capital		140
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		271
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 614	76 586
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		360 219	325 607
TOTAL DES PRODUITS		5 810 273	5 628 285
TOTAL DES CHARGES		4 640 753	4 532 715
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 169 520	1 095 569
(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 **9 130 096** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 810 273** euros et un total **charges** de **4 640 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 169 520** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Immobilisations

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

Amortissements

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

Immobilisations non décomposables :

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 673 710					2 673 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 673 710					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	192 254					192 254
	Matériel de transport	42 882				11 013	31 869
	Matériel de bureau, mobilier	169 172					169 172
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	404 307				11 013	393 294
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 139 939					1 139 939
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180					75 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 215 134					1 215 134
TOTAL		4 293 151				11 013	4 282 138

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	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	113 722	20 186		133 908
	Matériel de transport	42 882		11 013	31 869
	Matériel de bureau, mobilier	152 433	8 458		160 891
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 037	28 644	11 013	326 669
TOTAL		325 259	28 644	11 013	342 891

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	30/06/2022	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		30/06/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	223 330	164 658	223 330		164 658
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	223 330	164 658	223 330		164 658
TOTAL GENERAL		223 330	164 658	223 330		164 658
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			164 658	223 330		
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

		30/06/2022	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	1 886 330	1 886 330	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 025	1 025	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 203	189 203	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	28 280	28 280	
	Débiteurs divers	3 296	3 296	
	Charges constatées d'avances	7 514	7 514	
TOTAL DES CREANCES		2 190 828	2 115 648	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)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 200 862	1 200 862		
	Personnel et comptes rattachés	373 487	373 487		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 055	189 055		
	Impôts sur les bénéfices	37 559	37 559		
	Taxes sur la valeur ajoutée	375 526	375 526		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 461	19 461		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	67 388	67 388		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 339 370	1 339 370		
TOTAL DES DETTES		3 602 708	3 602 708		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		439 415
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	327 744 110 652	438 395
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 020	1 020

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		1 440 323
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		890 744
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	141 180	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	749 564	
Dettes fiscales et sociales		517 393
PERS CONGES A PAYER	103 487	
PERS PRIMES A PAYER	270 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	32 161	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	94 500	
ETAT CHARGES A PAYER	14 860	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	2 386	
Autres dettes		32 185
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	17 407	
DÉBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	14 778	

Capital social

		30/06/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		142 858,00	10,0000	1 428 580,00

Engagements financiers

	30/06/2022	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		161 083	
		161 083	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		161 083	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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 16 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/06/2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/06/2022 s'élevant à 1 169 519,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.169.519,84 euros

Solde	1.169.519,84 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1.169.519,84 euros
 A titre de dividendes	 800 004,00 euros
Soit 5,60 euros par action	
Le solde	369.515,84 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2.457.349 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4.727.385 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 16 décembre 2022.

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

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 % : 600 000,00 euros

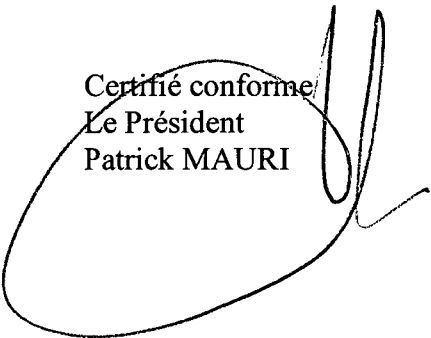
Exercice clos le 30 juin 2021 :

714 290,00 euros, soit 5,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 714 290,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 DECEMBRE 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Patrick MAURI

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a vertical stroke, is written over the text "Certifié conforme" and "Le Président".