

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

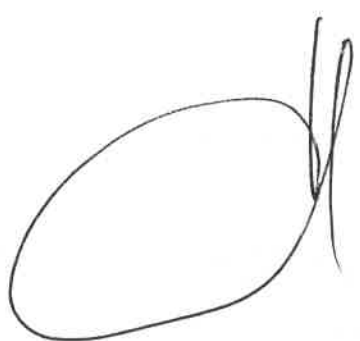
**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 22/05/2024 sous le numéro de dépôt 2987

Comptes annuels

 authentic
conforme

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		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 indus.				
	Autres immobilisations corporelles	373 972	319 960	54 012	66 626
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 139 832		1 139 832	1 139 939
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	85 980		85 980	75 180
TOTAL (II)		4 273 509	336 182	3 937 327	3 939 248
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 230		5 230	6 965
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 772		1 772	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 777 515	174 899	1 602 616	1 721 672
	Autres créances	198 754		198 754	221 804
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 782 065		3 782 065	3 232 894
	Charges constatées d'avance	1 949		1 949	7 514
	TOTAL (III)	5 767 285	174 899	5 592 386	5 190 849
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 040 794	511 081	9 529 713	9 130 096

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
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	2 457 350	2 087 834
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 224 338	1 169 520
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 951 723	5 527 389
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	1 173 628	1 200 862
	Dettes fiscales et sociales	938 534	995 088
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34 717	67 388
	Produits constatés d'avance (1)	1 431 111	1 339 370
	Total des dettes	3 577 990	3 602 708
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 529 713	9 130 096
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 224 338,01	1 169 519,84
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 577 990	3 602 708
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **9 529 713** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 987 624** euros et un total **charges** de **4 763 286** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 224 338** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	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		25 893		47 434	170 713
	Matériel de transport	31 869					31 869
	Matériel de bureau, mobilier	169 172		2 218			171 390
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	393 294		28 111		47 434	373 972
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 139 939				107	1 139 832
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	75 180		10 800			85 980
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 215 134		10 800		107	1 225 827
TOTAL		4 282 138		38 911		47 541	4 273 509

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			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	133 908	36 228	47 434	122 703
	Matériel de transport	31 869			31 869
	Matériel de bureau, mobilier	160 891	4 497		165 389
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	326 669	40 725	47 434	319 960
TOTAL		342 891	40 725	47 434	336 182

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

	30/06/2023	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		30/06/2023
				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	164 658	174 899	164 658		174 899
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	164 658	174 899	164 658		174 899
TOTAL GENERAL		164 658	174 899	164 658		174 899
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			174 899	164 658		
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	85 980		85 980
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 777 515	1 777 515	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 502	2 502	
	Taxes sur la valeur ajoutée	186 688	186 688	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 988	8 988	
	Débiteurs divers	176	176	
	Charges constatées d'avances	1 949	1 949	
TOTAL DES CREANCES		2 064 198	1 978 218	85 980
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 173 628	1 173 628		
	Personnel et comptes rattachés	406 733	406 733		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 536	204 536		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	311 172	311 172		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 093	16 093		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	34 717	34 717		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 431 111	1 431 111		
TOTAL DES DETTES		3 577 990	3 577 990		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		561 218
Autres créances clients		527 555
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	300 370	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	227 185	
Autres créances		33 663
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	176	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	33 488	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		1 259 215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		689 091
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	143 649	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	545 441	
Dettes fiscales et sociales		557 674
PERS CONGES A PAYER	106 597	
PERS PRIMES A PAYER	300 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	33 042	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	105 000	
ETAT CHARGES A PAYER	10 577	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	2 458	
Autres dettes		12 450
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	12 450	

Capital social

		30/06/2023	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

	30/06/2023	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		176 688	
		176 688	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		176 688	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/06/2023

30/06/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote 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	61 149	100,00	40 000	40 000
SARL PG CONSEIL		205 500	544 208	100,00	1 099 832	1 099 832
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SARL ACOM ENERGY				14 998	2 647	
SARL PG CONSEIL				1 305 256	247 537	149 985
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						

@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 21 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/06/2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/06/2023 s'élevant à 1 224 338,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.224.338,01 euros

Solde	1.224.338,01 euros
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	1.224.338,01 euros
A titre de dividendes	850 005,10 euros
Soit 5,95 euros par action	
Le solde	374.332,91 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2.831.682 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5.101.718 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 21 décembre 2023.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2022 :

800 004,00 euros, soit 5,60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 004,00 euros

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

Certifié conforme
Le *Président*