

@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 19 DECEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/06/2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/06/2024 s'élevant à 1 281 481,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.281.481,69 euros

Solde	1.281.481,69 euros
Réserve Légale – Entièrement dotée	
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	1.281.481,69 euros
A titre de dividendes	900 005,40 euros
Soit 6,30 euros par action	
Le solde	381 476,29 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3213158,84 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5 483 193,91 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 19 décembre 2024.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2023 :

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 Patrick MAURI

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Bilan Actif

CERTIFIÉ
CONFORME

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (V)					
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	387 943	341 131	46 812	54 012
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 139 832		1 139 832	1 139 832
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	85 980		85 980	85 980	
TOTAL (II)		4 287 480	357 353	3 930 127	3 937 327
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 640		4 640	5 230
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 820		2 820	1 772
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 143 169	223 564	1 919 605	1 602 616
	Autres créances	249 575		249 575	198 754
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 162 368		4 162 368	3 782 065	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 982		31 982	1 949
	TOTAL (III)	6 594 554	223 564	6 370 990	5 592 386
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 882 034	580 917	10 301 117	9 529 713

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
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	2 831 683	2 457 350
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 281 482	1 224 338
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 383 199	5 951 723
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	1 320 237	1 173 628
	Dettes fiscales et sociales	1 047 622	938 534
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	77 813	34 717
	Produits constatés d'avance (1)	1 472 246	1 431 111
	Total des dettes	3 917 918	3 577 990
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 301 117	9 529 713
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 281 481,69	1 224 338,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 917 918	3 577 990
(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 **10 301 117** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 219 702** euros et un total **charges** de **4 938 220** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 281 482** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
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 30/06/2024
			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	170 713		5 678			176 391
	Matériel de transport	31 869					31 869
	Matériel de bureau, mobilier	171 390		8 293			179 683
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	373 972		13 971			387 943
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 139 832					1 139 832
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	85 980					85 980
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 225 827					1 225 827
TOTAL		4 273 509		13 971			4 287 480

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			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	122 703	18 660		141 363
	Matériel de transport	31 869			31 869
	Matériel de bureau, mobilier	165 389	2 511		167 899
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319 960	21 171		341 131
TOTAL		336 182	21 171		357 353

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 Agencit 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

	30/06/2024	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		30/06/2024
				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	174 899	48 665			223 564
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		174 899	48 665		
TOTAL GENERAL		174 899	48 665			223 564
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			48 665			
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

		30/06/2024	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	2 143 169	2 143 169	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	206 707	206 707	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	42 868	42 868	
	Charges constatées d'avances	31 982	31 982	
TOTAL DES CREANCES		2 510 706	2 424 726	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)				

		30/06/2024	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	1 320 237	1 320 237		
	Personnel et comptes rattachés	424 406	424 406		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	210 478	210 478		
	Impôts sur les bénéfices	2 389	2 389		
	Taxes sur la valeur ajoutée	394 639	394 639		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 711	15 711		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	77 813	77 813		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 472 246	1 472 246		
TOTAL DES DETTES		3 917 918	3 917 918		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		722 964
Autres créances clients		682 725
	CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	508 069
	CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	174 656
Autres créances		40 239
	FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	16 800
	DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	739
	INTERETS COURUS A RECEVOIR	22 700

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		1 305 847
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		690 172
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	138 000	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	552 172	
Dettes fiscales et sociales		580 100
PERS CONGES A PAYER	124 406	
PERS PRIMES A PAYER	300 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	37 831	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	105 000	
ETAT CHARGES A PAYER	10 213	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	2 651	
Autres dettes		35 576
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	22 941	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	12 635	

Capital social

		30/06/2024	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

	30/06/2024	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		158 772	
		158 772	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		158 772	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

1
0

ACOM VALLEE DU LOT