RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00447
Numéro SIREN : 819 538 919
Nom ou dénomination : VALCOP DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/014813

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2022

Désignation de l'entreprise : S.A.S. VALCOP DIFFUSION — 1884 Route de la Gachet — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 42320 VALFLEURY

SIRET : 8 1 9 5 3 8 9 1 9 0 0 0 1 3

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 30062022 Net 3	Exercice N-1 clos le 30062021 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles — Fonds commercial*	010		012			
	Immobilisations incorporelles — Autres*	014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	1 654	030	1 314	340	570
	Immobilisations financières* (1)	040	760 050	042		760 050	760 000
	Total I (5)	044	**761 704**	048	**1 314**	**760 390**	**760 570**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS — Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	STOCKS — Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) — Clients et comptes rattachés *	068		070			
	Créances (2) — Autres * (3)	072	5 480	074		5 480	4 813
	Valeurs mobilières de placement	080	660 987	082		660 987	660 987
	Disponibilités	084	28 260	086		28 260	39 134
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	**694 727**	098		**694 727**	**704 934**
	Total général (I + II)	110	**1 456 430**	112	**1 314**	**1 455 116**	**1 465 504**

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 350 000	1 350 000
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126	2 023	1 541
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	38 446	29 282
	Report à nouveau	134		
	Résultat de l'exercice	136	**10 318**	**9 646**
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	**1 400 788**	**1 390 470**
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	1 860	2 558
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 47 369)	172	52 469	72 476
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	**54 329**	**75 034**
	Total général (I + II + III)	180	**1 455 116**	**1 465 504**

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE ST-ETIENNE 30 NOV. 2022 2016 B 1147

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	50
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	45		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(2) **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)** — DGFiP N° 2033-B-SD2022

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise: **S.A.S. VALCOP DIFFUSION** — Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 30062022 (1)	Exercice N-1 clos le 30062021 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	210		
	Production vendue : biens	214		
	Production vendue : services *	218		
	dont export et livraisons intracommunautaires : 209			
	dont export et livraisons intracommunautaires : 215			
	dont export et livraisons intracommunautaires : 217			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	222		
	Production immobilisée *	224		
	Subventions d'exploitation reçues	226		
	Autres produits	230		
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)	234		
	Variation de stock (marchandises) *	236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)	238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*	240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)	242	7 938	7 403
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)	244		
	Rémunérations du personnel *	250	3 290	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)	252	1 074	
	Dotations aux amortissements *	254	230	195
	Dotations aux provisions	256		
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259	262	1	
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260			
	Total des charges d'exploitation (II)	264	12 533	7 598
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270	(12 533)	(7 598)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	33 723	29 320
	Produits exceptionnels (IV)	290		
	Charges financières (V)	294	7 794	8 712
	Charges exceptionnelles (VI)	300		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348			
	Impôts sur les bénéfices * (VII)	306	3 078	3 364
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)	310	10 318	9 646
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	10 318	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318		
	Provisions non déductibles*	322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)	324	3 078	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248 64 735	330	64 735	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249)	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992	342		
	ZFA NG (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993			
	Zone franche urbaine (44 octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127			
	dont divers* : Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 ; Déduction exceptionnelle simulateur de conduite 641	350	57 611	
	dont divers* : Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647			
	dont divers* : Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649 ; Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990			
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	352	20 520	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables :* ..... dont imputés sur le résultat :			360
	RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	370	20 520	372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes, faits marquants

Annexe au bilan avant répartition du résultat dont le total est de **1 455 116** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **33 723** euros, le total des charges de **23 405** euros et dégageant un résultat de **10 318** euros

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022** et a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux ci-après, exprimés en euros, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **S.A.S. VALCOP DIFFUSION** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Principes comptables

Les comptes arrêtés au 30/06/2022 sont présentés conformément aux conventions générales, aux dispositions du code de commerce, de la Loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du Plan Comptable Général 2014 tel que décrit par le règlement ANC 2014-03 du CRC du 5 juin 2014 applicables à la clôture de l'exercice.

La société ne dépassant pas à la clôture deux des trois critères suivants :

- total du bilan : 4 000 000 €
- total du montant net du CA : 8 000 000 €
- nombre moyen de salariés : 50

L'annexe est rédigée de manière simplifiée et il est fait application de la simplification en matière d'amortissement des immobilisations non décomposables pour les PME.

Méthode d'évaluation :

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrites en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Comparabilité des comptes : Aucun changement dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants : Néant

Evenements postérieurs : Néant

Notes sur le Bilan

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les matériels non mis en service sont comptabilisés en immobilisations corporelles en cours

Dépréciation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Progiciels	3 ans	Linéaire/ Dégressif
- Outillages	3 à 10 ans	Linéaire/ Dégressif
- Agencements	10 ans	Linéaire
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	Linéaire/ Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lorsque des évènements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée d'utilisation est définie, celles-ci font l'objet d'une revue détaillée afin de déterminer si leur valeur nette comptable est inférieure à la valeur recouvrable, celle-ci étant définie comme la plus élevée de la juste valeur (diminuée du coût de cession) et de la valeur d'utilité. Dans le cas où le montant recouvrable serait inférieur à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 654					1 654
Total immobilisations financières	760 000		50			760 050
TOTAL	**761 654**		**50**			**761 704**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles	1 084	230		1 314
TOTAL	**1 084**	**230**		**1 314**

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Valeur nette	Tx amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Fonds commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite
des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Créances

Etat exprimé en euros	30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé Actif circulant et charges constatées d'avances	5 480	5 480	
TOTAL	5 480	5 480	

Dettes

	30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 860	1 860		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	52 469	52 469		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 329	54 329		

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 30/06/2022
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		1 350 000,00	1,00	1 350 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**1 350 000**		**1 350 000,00**

Charges à payer

Etat exprimé en euros	30/06/2022	30/06/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	2 429	1 672	757	*45,26*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 399	2 113	(714)	*-33,80*
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 100		5 100	
TOTAL	**8 928**	**3 785**	**5 143**	*135,87*

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	30/06/2022	30/06/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

	30/06/2022	30/06/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	5 148	4 813	335	6,96
TOTAL	**5 148**	**4 813**	**335**	6,96

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

	30/06/2022	30/06/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées essentiellement de SICAV de trésorerie et sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

Disponibilités

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

Variation des capitaux propres

Etat exprimé en **euros**

	01/07/2021	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Autres mouvements	30/06/2022
Capital social	1 350 000	0		0	1 350 000
Primes liées au capital social	0			0	0
Boni de confusion	0			0	0
Réserves	30 824	9 646		0	40 470
Report à Nouveau	0	0		0	0
Résultat de l'exercice	9 646	-9 646	10 318	0	10 318
Subventions d'investissement	0	0		0	0
Provisions réglementées	0	0		0	0
CAPITAUX PROPRES	1 390 470	0	10 318	0	1 400 788

Notes sur le Compte de Résultat

Transferts de charges — Etat exprimé en **euros** — **30/06/2022**

Transfert de charges d'exploitation	
Transferts de charges financiers	
Transferts de charges exceptionnels	
TOTAL	

Produits exceptionnels — Etat exprimé en **euros** — **30/06/2022**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	

Charges exceptionnelles — Etat exprimé en **euros** — **30/06/2022**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
TOTAL	

Autres informations

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros	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			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Compte personnel de Formation

	30/06/2022
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du CPF	
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande	

Indemnités de départ en retraite :

Non concernée.

Droit Individuel à la Formation - Compte Personnel de Formation :

Non concernée.

Autres engagements :

Apport de titres en 2016, cédés en Plus Value d'apport en report de 1 297 350€.

Remploi du prix de cession des titres recus en échange de l'apport dans les 2 ans de l'apport :
- Novaxia Immo Club 2 : Promotion Immobilière à hauteur de 760 000€, soit une participation 5.15%

« VALCOP DIFFUSION »
Société par actions simplifiée au capital de 1 350 000 €
- : -
Siège social : VALFLEURY (Loire)
1884 Route de « La Gachet »
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 819 538 919
- : -

COMPTES CLOS LE 30 JUIN 2022

LE PRESIDENT,



« VALCOP DIFFUSION »
Société par actions simplifiée au capital de 1 350 000 €
- : -
Siège social : VALFLEURY (Loire)
1884 Route de « La Gachet »
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 819 538 919
- : -

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23 NOVEMBRE 2022

=-=-=-=-=-=-=-=-=-=-=

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 JUIN 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, s'élevant à 10 318,25 €, comme suit :

- 5 % au compte "Réserve Légale", soit la somme de.....	515,92 €
- Le solde au compte "Réserves Facultatives" soit la somme de.....	9 802,33 €
TOTAL EGAL A.....	10 318,25 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédant celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée.

LA PRESIDENTE,

