

RCS : TARBES Code greffe : 6502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00275 Numéro SIREN : 434 260 840 Nom ou dénomination : @COM.SOFEC-PYRENEES

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt 468

Bilan Actif

09 FEV. 2022

		30/06/2021			30/06/2020
		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)	1 552 365		1 552 365	1 956 304
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 000	1 000		
	Autres immobilisations corporelles	193 845	142 483	51 362	47 645
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 043 500		1 043 500	374 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46		46	46
TOTAL (II)		2 790 755	143 483	2 647 272	2 377 994
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 607		13 607	2 410
	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	1 045 164	120 668	924 496	975 271
	Autres créances	1 005 825		1 005 825	40 185
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 314 642		1 314 642	834 718
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 959		6 959	7 898
	TOTAL (III)	3 386 196	120 668	3 265 528	1 860 483
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 176 951	264 151	5 912 801	4 238 477

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

46

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 250	8 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	194 675	72 540
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	860	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	648 869	417 187
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	603 649	231 743
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 223	
	Total des capitaux propres	1 459 527	730 869
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	6 724	4 975
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 222 343	1 186 377
	Emprunts et dettes financières divers	134	134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 741	186 319
	Dettes fiscales et sociales	521 052	649 671
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	793 632	793 395
	Produits constatés d'avance (1)	588 648	686 736
	Total des dettes	4 453 274	3 507 607
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 912 801	4 238 477
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	603 649,11	231 742,81
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 237 207	3 081 679
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 998 762		2 998 762
	Montant net du chiffre d'affaires	2 998 762		2 998 762
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			20 867
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			98 597
	Autres produits			3 939
	Total des produits d'exploitation (1)			3 122 165
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 700
	Variation de stock			(10 382)
	Autres achats et charges externes			885 660
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 491
	Salaires et traitements			1 151 952
	Charges sociales du personnel			315 669
	Cotisations personnelles de l'exploitant			61 620
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			14 119
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			120 668
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			21 949
	Total des charges d'exploitation (2)			2 597 446
RESULTAT D'EXPLOITATION				524 719
				343 752

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		524 719	343 752
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 779	1 095
	Total des produits financiers	1 779	1 095
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 538	25 981
	Total des charges financières	26 538	25 981
RESULTAT FINANCIER		(24 759)	(24 886)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		499 960	318 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 392 1 021 071	
	Total des produits exceptionnels	1 025 463	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 500 778 498 2 223	
	Total des charges exceptionnelles	784 221	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		241 242	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		137 553	87 123
TOTAL DES PRODUITS		4 149 407	2 821 362
TOTAL DES CHARGES		3 545 758	2 589 619
RESULTAT DE L'EXERCICE		603 649	231 743
(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 **5 912 801** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 149 407** euros et un total **charges** de **3 545 758** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **603 649** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.
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

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 630 000 €
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 956 304				403 939	1 552 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 956 304				403 939	1 552 365
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 000					1 000
	Instal., agencement, aménagement divers	109 949		13 851		4 300	119 500
	Matériel de transport			1 715			1 715
	Matériel de bureau, mobilier	85 592		2 977		15 939	72 630
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		196 541		18 543		20 239	194 845
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	374 000		1 043 352		373 853	1 043 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46					46
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	374 046		1 043 352		373 853	1 043 545
TOTAL		2 526 890		1 061 896		798 031	2 790 755

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 000			1 000
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	78 914	7 813	4 300	82 426
	Matériel de transport		422		422
	Matériel de bureau, mobilier	68 982	5 884	15 232	59 634
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		148 896	14 119	19 532	143 483
TOTAL		148 896	14 119	19 532	143 483

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							
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

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 956 304	
TOTAL	1 956 304	

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		30/06/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires		2 223			2 223
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES		2 223			2 223
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	81 279	120 668	81 279		120 668
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 279	120 668	81 279		120 668
TOTAL GENERAL		81 279	122 891	81 279		122 891
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			120 668 2 223	81 279		
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

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	46		46
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 045 164	1 045 164	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 211	56 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	929 019	929 019	
	Débiteurs divers	20 595	20 595	
	Charges constatées d'avances	6 959	6 959	
TOTAL DES CREANCES		2 057 994	2 057 948	46
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	6 724	6 724		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 222 343	261 723	1 446 503	514 116
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	320 741	320 741		
	Personnel et comptes rattachés	134 471	134 471		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 980	117 980		
	Impôts sur les bénéfices	47 309	47 309		
	Taxes sur la valeur ajoutée	213 379	213 379		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 913	7 913		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	134	134		
	Autres dettes	793 632	538 185	255 447	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	588 648	588 648		
TOTAL DES DETTES		4 453 274	2 237 207	1 701 951	514 116
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 184 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		148 034			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		369 914
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	351 189	351 189
Autres créances FOURN AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	3 750 14 975	18 725

Charges à payer

		30/06/2021
Total des Charges à payer		461 655
Emprunts obligataires convertibles		6 724
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	6 724	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		245 579
FOURN FACT NON PARVENUES	245 579	
Dettes fiscales et sociales		207 246
PERS CONGES PAYES	88 614	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	32 000	
PERS RTT & MODULATION A PAYER	13 858	
ORG SOC CH/CONGES PAYES	25 532	
ORG SOC CH/GRATIF A PAYER	10 240	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	4 850	
ORG SOC CHARGES A PAYER	26 464	
ETAT CHARGES A PAYER	5 689	
Autres dettes		2 107
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	286	
CHARGES A PAYER	1 821	

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		925,00	8,6486	8 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		925,00	10,0000	9 250,00

Le 25/02/2020, augmentation de capital de 600 euros.

Cette augmentation a été réalisée au moyen de la création de 60 parts nouvelles de 10 euros chacune, émises au prix de 1 219 euros, soit avec une prime de 1 209 euros par part.

Le montant global de la prime d'émission s'élève à 72 540 euros.

Engagements financiers

	30/06/2021	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		167 385	
		167 385	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		167 385	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	30/06/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Assistance Justification Conseils		282 065	100,00	(28 619)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Acquisition de 100% du capital de la société "ASSISTANCE JUSTIFICATION CONSEIL" le 26/06/2020.

Données renseignées : dernier exercice clos au 31/12/2019

@ COM. SOFEC-PYRENEES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 920 euros
Siège social : 1 RUE LUPAU,
65000 TARBES
434 260 840 RCS TARBES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 603 649,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice603 649,11 euros
A la réserve légale232,00 euros

Solde603 417,11 euros
A titre de dividendes300 000,00 euros
Soit 274,73 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves".....303 417,11 euros
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 décembre 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 décembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
Société EXPERTISE CONSEILS AUDIT
Philippe MORALES

