

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 28/03/2023 sous le numéro de dépôt 671

Certifié Conforme

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)	1 659 165		1 659 165	1 552 365
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	1 000	1 000		
	Autres immobilisations corporelles	205 079	156 927	48 153	51 362
	Immobilisations en cours	4 934		4 934	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 055 500	474 398	581 101	1 043 500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46		46	46
TOTAL (II)		2 925 723	632 325	2 293 398	2 647 272
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 600		4 600	13 607
	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	1 446 014	103 953	1 342 061	924 496
	Autres créances	1 249 415	200 000	1 049 415	1 005 825
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	840 563		840 563	1 314 642
	Charges constatées d'avance	24 827		24 827	6 959
	TOTAL (III)	3 565 419	303 953	3 261 466	3 265 528
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 491 142	936 278	5 554 864	5 912 801

(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	10 920	9 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	547 282	194 675
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 092	860
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	952 287	648 869
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(356 094)	603 649
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	12 893	2 223
	Total des capitaux propres	1 168 380	1 459 527
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	5 311	6 724
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 960 620	2 222 343
	Emprunts et dettes financières divers (3)	134	134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 379	320 741
	Dettes fiscales et sociales	566 678	521 052
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	677 668	793 632
	Produits constatés d'avance (1)	753 694	588 648
	Total des dettes	4 386 484	4 453 274
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 554 864	5 912 801
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(356 093,62)	603 649,11
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 683 578	2 237 207
	(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)	3 168 981		3 168 981	2 998 762
	Montant net du chiffre d'affaires	3 168 981		3 168 981	2 998 762
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			55 970	20 867
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			127 540	83 622
	Autres produits			48	3 939
	Total des produits d'exploitation (1)			3 352 539	3 107 190
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				2 700
	Variation de stock			8 192	(10 382)
	Autres achats et charges externes			1 168 166	870 685
	Impôts, taxes et versements assimilés			36 836	33 491
	Salaires et traitements			1 248 058	1 151 952
	Charges sociales du personnel			356 961	315 669
	Cotisations personnelles de l'exploitant				61 620
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 444	14 119
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			103 953	120 668
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			33 085	21 949	
Total des charges d'exploitation (2)			2 969 694	2 582 471	
RESULTAT D'EXPLOITATION			382 845	524 719	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		382 845	524 719
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	14 916	1 779
	Total des produits financiers	14 916	1 779
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	474 398 26 227	26 538
	Total des charges financières	500 625	26 538
RESULTAT FINANCIER		(485 710)	(24 759)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(102 865)	499 960
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	96	4 392 1 021 071
	Total des produits exceptionnels	96	1 025 463
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	210 670	3 500 778 498 2 223
	Total des charges exceptionnelles	210 670	784 221
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(210 575)	241 242
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		42 654	137 553
TOTAL DES PRODUITS		3 367 550	4 134 432
TOTAL DES CHARGES		3 723 644	3 530 783
RESULTAT DE L'EXERCICE		(356 094)	603 649

- (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 **5 554 864** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 367 550** euros et un total **charges** de **3 723 644** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-356 094** 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

DUA du 5 Novembre 2021 entérinant une augmentation de capital de 1 670 euros par l'émission de 167 actions nouvelles au prix de 2 121,42 euros par titre, comprenant 10 euros de valeur nominale et 2 111,42 euros de prime d'émission.

Le montant global de la prime d'émission de 352 607 euros a été inscrit dans un compte "prime d'émission" au passif du bilan.

Aucun autre 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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	1 552 365		106 800			1 659 165
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 552 365		106 800			1 659 165
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	119 500		6 441			125 941
	Matériel de transport	1 715		767			2 481
	Matériel de bureau, mobilier	72 630		4 026			76 656
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			4 934			4 934	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		194 845		16 168			211 013
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 043 500		12 000			1 055 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46					46
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 043 545		12 000			1 055 545
TOTAL		2 790 755		134 968			2 925 723

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				
	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	82 426	8 699		91 125
	Matériel de transport	422	753		1 175
	Matériel de bureau, mobilier	59 634	4 992		64 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 483	14 444		157 927
TOTAL		143 483	14 444		157 927

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 Agencé aménagé 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	1 659 165	
TOTAL	1 659 165	

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	2 223	10 670			12 893
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 223	10 670			12 893
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		474 398			474 398
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	120 668	103 953	120 668		103 953
	Autres		200 000			200 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	120 668	778 351	120 668		778 351
TOTAL GENERAL		122 891	789 022	120 668		791 245
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			103 953 474 398 210 670	120 668		
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	46		46
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 446 014	1 446 014	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	36	36	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	88 778	88 778	
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 900	67 900	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 087 390	1 087 390	
	Débiteurs divers	5 311	5 311	
	Charges constatées d'avances	24 827	24 827	
	TOTAL DES CREANCES	2 720 302	2 720 256	46
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	5 311	5 311		
	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)	1 960 620	429 693	1 187 055	343 872
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	422 379	422 379		
	Personnel et comptes rattachés	173 761	173 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 749	110 749		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	273 731	273 731		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 438	8 438		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	134	134		
	Autres dettes	677 668	505 689	171 979	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	753 694	753 694		
	TOTAL DES DETTES	4 386 484	2 683 578	1 359 034	343 872
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		261 723			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		304 803
Autres créances clients		302 940
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	191 762	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	111 178	
Autres créances		1 863
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 863	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		354 516
Emprunts obligataires convertibles		5 311
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	5 311	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 626
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	675	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	109 951	
Dettes fiscales et sociales		233 466
PERS CONGES A PAYER	110 644	
PERS RTT & MODUL A PAYER	46 000	
PERS PRIMES A PAYER	17 117	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	30 827	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	16 100	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	5 991	
ETAT CHARGES A PAYER	4 388	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	2 399	
Autres dettes		5 113
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	4 863	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	250	

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		925,00	10,0000	9 250,00
	Emises pendant l'exercice		167,00	10,0000	1 670,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 092,00	10,0000	10 920,00

Le 05/11/2021, augmentation de capital de 1 670 euros.

Cette augmentation a été réalisée au moyen de la création de 167 actions nouvelles de 10 euros chacune, émises au prix de 2 121,42 euros, soit avec une prime d'émission de 2 111.42 euros par action.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 352 607 euros a été inscrit dans un compte "prime d'émission".

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		165 055	
		165 055	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		165 055	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	30/06/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS ACOM SOFEC-AJC		476 794	74,99	94 728
SAS ACOM PYRENEES		(23 088)	100,00	25 350
SARL AIEC		(277 172)	100,00	(68 111)
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				

@COM. SOFEC-PYRENEES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 920 euros
Siège social : 29 rue Blaise Pascal,
65000 TARBES
434 260 840 RCS TARBES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à -356 093,62 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "report à nouveau" -356 093,62 euros
S'élevant ainsi à -356 093,62 euros

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

- Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2020 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2021 : 300 000,00 euros, soit 274,73 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
EXPERTISE CONSEIL AUDIT
Philippe MORALES