

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 : 2006 B 00015 Numéro SIREN : 487 870 057 Nom ou dénomination : @COM.SOFEC-AJC
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2023 sous le numéro de dépôt 669

Certifié conformes


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)	887 219		887 219	887 219
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	88 331	29 292	59 038	64 961
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	25 282	12 480	12 801	9 486
	Immobilisations en cours	4 060		4 060	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	750		750	750	
TOTAL (II)		1 005 641	41 773	963 869	962 416
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	467 901	6 263	461 638	280 103
	Autres créances	60 556		60 556	50 763
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	180 952		180 952	133 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 532		1 532	1 671
	TOTAL (III)	710 941	6 263	704 678	466 316
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 716 583	48 036	1 668 547	1 428 732

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	400 200	300 200
	RESERVES		
	Réserve légale	6 522	6 522
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 008	4 008
	Report à nouveau	(28 665)	(46)
	Résultat de l'exercice	94 728	(28 619)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	476 794	282 065
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)	30 107	41 659
	Emprunts et dettes financières divers (3)	294 124	396 048
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 648	226 074
	Dettes fiscales et sociales	162 451	110 676
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	150 181	153 306
	Produits constatés d'avance (1)	248 242	218 904
	Total des dettes	1 191 753	1 146 666
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 668 547	1 428 732
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	94 728,33	(28 618,52)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 169 172	1 146 666
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		194
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 070 739		1 070 739	686 398
	Montant net du chiffre d'affaires	1 070 739		1 070 739	686 398
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 756	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 942	(275)
	Autres produits			2 806	253
	Total des produits d'exploitation (1)			1 087 243	686 376
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			597 911	343 446
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 563	14 017
	Salaires et traitements			256 030	246 256
	Charges sociales du personnel			76 504	68 562
	Cotisations personnelles de l'exploitant				27 244
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 982	10 932
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			6 263	3 757
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	143
	Total des charges d'exploitation (2)			953 256	714 357
RESULTAT D'EXPLOITATION				133 987	(27 980)

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		133 987	(27 980)
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		
	Total des produits financiers		
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	7 304	639
	Total des charges financières	7 304	639
RESULTAT FINANCIER		(7 304)	(639)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		126 683	(28 619)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 677	
	Total des charges exceptionnelles	6 677	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 677)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		25 278	
TOTAL DES PRODUITS		1 087 243	686 377
TOTAL DES CHARGES		992 515	714 995
RESULTAT DE L'EXERCICE		94 728	(28 619)

- (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 **1 668 547** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 087 243** euros et un total **charges** de **992 515** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **94 728** 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

Une Assemblée Générale Extraordinaire en date du 03/12/2021 a entériné la réalisation d'une augmentation du capital social de 100 000 euros par la création de 1 000 actions nouvelles émises au pair, soit 100 euros de nominal par action.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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.

Règles et Méthodes 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	887 219					887 219
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	887 219					887 219
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	88 331					88 331
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			6 375			6 375
	Matériel de bureau, mobilier	25 469				6 562	18 907
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			4 060			4 060
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 800		10 435		6 562	117 672
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	750					750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	750					750
TOTAL		1 001 769		10 435		6 562	1 005 641

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	23 369	5 923		29 292
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		574		574
	Matériel de bureau, mobilier	15 983	2 486	6 562	11 907
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 353	8 982	6 562	41 773
TOTAL		39 353	8 982	6 562	41 773

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 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							

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	750		750
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	467 901	467 901	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 834	59 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	721	721	
	Charges constatées d'avances	1 532	1 532	
TOTAL DES CREANCES		530 739	529 989	750
(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)				
	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)	30 107	7 525	22 582	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	306 648	306 648		
	Personnel et comptes rattachés	31 458	31 458		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 307	28 307		
	Impôts sur les bénéfices	25 278	25 278		
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 929	75 929		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 480	1 480		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	294 124	294 124		
	Autres dettes	150 181	150 181		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	248 242	248 242		
TOTAL DES DETTES		1 191 753	1 169 172	22 582	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 358			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	250 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	637 219	Apport partiel d'actifs de la société Acom SOFEC Pyrénées
TOTAL	887 219	

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.

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		61 336
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	60 735	60 735
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	601	601

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		135 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		87 460
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	87 460	
Dettes fiscales et sociales		42 415
PERS CONGES A PAYER	29 958	
PERS PRIMES A PAYER	1 500	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	9 104	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	525	
ETAT CHARGES A PAYER	1 213	
CAP - CONTRIB. FORMATION (TA & FC)	116	
Autres dettes		5 346
CLIÉNTS AVOIRS A ETABLIR HG	3 190	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 157	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 532	1 532
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 532

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 002,00	100,0000	300 200,00
	Emises pendant l'exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 002,00	100,0000	400 200,00

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		32 618	
		32 618	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		32 618	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.SOFEC-AJC
Société par actions simplifiée
au capital de 400 200 euros
Siège social : 19 rue du Bourg Neuf,
65400 ARGELES GAZOST
487 870 057 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 le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 94 728,33 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|------------------|
| ➤ Bénéfice de l'exercice | 94 728,33 euros |
| ➤ Absorption des pertes antérieures | -28 664,60 euros |
| <hr/> | |
| ➤ Solde | 66 063,73 euros |
| ➤ 5% à la réserve légale | 3 303,19 euros |
| <hr/> | |
| ➤ Le solde en totalité au compte "autres réserves" | 62 760,54 euros |
| qui s'élève ainsi à 66 768,61 euros. | |

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 29 décembre 2022.

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

Certifié conforme
La Présidente
GC EXPERTISE CONSEIL
Cédric GUILLEN

