

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2023		30/06/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 987 051		2 987 051
	Montant net du chiffre d'affaires	2 987 051		2 987 051
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			10 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			20 019
	Autres produits			47
	Total des produits d'exploitation (1)			3 017 784
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			2 015
	Autres achats et charges externes			1 780 945
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 535
	Salaires et traitements			599 359
	Charges sociales du personnel			234 458
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			7 553
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			30 512
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			1 460
	Total des charges d'exploitation (2)			2 680 838
RESULTAT D'EXPLOITATION				336 946
				2 798 600
				1 550 124
				18 693
				568 890
				195 390
				10 829
				17 117
				1 359
				437 473

CERTIFIÉ
CONFORME


Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		336 946	437 473
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	3 442	3
	Total des produits financiers	3 442	3
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	11 216	8 298
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	11 216	8 298
RESULTAT FINANCIER		(7 774)	(8 296)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		329 172	429 177
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 030	
	Total des produits exceptionnels	17 030	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 030 61	
	Total des charges exceptionnelles	17 091	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(61)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		75 278	108 255
TOTAL DES CHARGES		2 784 423	2 477 681
RESULTAT DE L'EXERCICE		253 833	320 922
(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			

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		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)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 815 774		1 815 774	1 744 804
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	100 490	83 713	16 777	22 821
	Immobilisations en cours	1 900		1 900	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	421 195		421 195	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	160		160	160
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 300		11 300	11 300
TOTAL (II)		2 350 818	83 713	2 267 106	1 779 085
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	547		547	2 562
	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	991 845	30 512	961 333	758 404
	Autres créances	208 138		208 138	120 703
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	488 620		488 620	955 776
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 226		3 226	12 283
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 043 193	114 225	3 928 968	3 628 812

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	187 500	187 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	139 806	139 806
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 750	18 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	478 625	307 703
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	253 833	320 922
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	61	
	Total des capitaux propres	1 078 575	974 681
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)	896 089	627 609
	Emprunts et dettes financières divers (3)		308
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 007	753 991
	Dettes fiscales et sociales	312 752	326 912
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	129 330	172 764
	Produits constatés d'avance (1)	781 214	772 547
	Total des dettes	2 850 393	2 654 131
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 928 968	3 628 812
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		253 833,13	320 922,07
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 118 739	2 110 718
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

@COM.TARN
Société par actions simplifiée
au capital de 187 500 euros
Siège social : 15 Rue Marcel Briguiboul, 81100 CASTRES
380 718 379 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Bénéfice de l'exercice	253 833,13 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 40 euros par action	
Le solde	103 833,13 euros
En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 582 458,05 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 2020 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 Novembre 2023

Certifié conforme
La Présidente
Société PM FINANCES
Représentée par Mme Célia CHARRIER



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 **3 928 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 038 256** euros et un total **charges** de **2 784 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **253 833** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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

**CERTIFIÉ
CONFORME**

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 30/06/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 744 804		88 000		17 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 744 804		88 000		17 030

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	35 393				35 393
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	63 587		1 509		65 096
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			1 900		1 900
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 980		3 409		102 390

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations			421 195		421 195
	Autres titres immobilisés	160				160
	Prêts et autres immobilisations financières	11 300				11 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 460		421 195		432 655

TOTAL		1 855 244		512 604		17 030	2 350 818
--------------	--	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		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				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 911	4 346		20 256
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	60 249	3 208		63 457
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 159	7 553		83 713
TOTAL	76 159	7 553		83 713

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	61						
TOTAL	61						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			61				61

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 815 774	
TOTAL	1 815 774	

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		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires		61			61
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES		61			61
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	17 117	30 512	17 117		30 512
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 117	30 512	17 117		30 512
TOTAL GENERAL		17 117	30 573	17 117		30 573
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 512 61	17 117		
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 300		11 300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	991 845	991 845	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	455	455	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	36 103	36 103	
	Taxes sur la valeur ajoutée	104 080	104 080	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	67 500	67 500	
	Charges constatées d'avances	3 226	3 226	
TOTAL DES CREANCES		1 214 508	1 203 208	11 300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	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 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	896 089	164 435	545 951	185 703
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	731 007	731 007		
	Personnel et comptes rattachés	84 631	84 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 216	59 216		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 232	161 232		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 673	7 673		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	129 330	129 330		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	781 214	781 214		
TOTAL DES DETTES		2 850 393	2 118 739	545 951	185 703
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		420 750			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		156 430			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		226 987
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	156 049	156 049
Autres créances FOURN @COM AVOIRS A ETABLIR IG INTERETS COURUS A RECEVOIR	67 500 3 438	70 938

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		492 388
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 240
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	6 240	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		365 923
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	42 775	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	323 148	
Dettes fiscales et sociales		120 225
PERS CONGES A PAYER	54 631	
PERS PRIMES A PAYER	30 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	18 645	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	10 500	
ETAT CHARGES A PAYER	5 342	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	1 107	

Capital social

30/06/2023				
Nombre				
Val. Nominale				
Montant				
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 750,00	50,0000	187 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 750,00	50,0000	187 500,00

Engagements financiers

	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite		108 713	
		108 713	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		108 713	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/06/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SOCEECO	47 000	54 581	75,00	421 195	421 195
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SOCEECO					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			623 635	(1 027)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					