

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TARBES - 6502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - 1958 - 2007 B 00331 - 500 685 169 - @COM.PYRENEES

2024 / 1958

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE TARBES

02 JUL. 2024

ARRIVÉE

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				466
	Frais de développement				638 100
	Concessions brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	828 464	190 364	638 100	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	148 419	127 194	21 225	29 025
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	12 379		12 379	13 679
	TOTAL (II)	989 262	317 558	671 704	681 270
	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	1 132		1 132	1 479
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	442 869	137 249	405 620	454 574
	Autres créances	124 305		124 305	63 076
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	456 584		456 584	322 260
	Charges constatées d'avance	24 371		24 371	30 567
	TOTAL (III)	1 149 261	137 249	1 012 012	871 957
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 138 524	454 807	1 683 716	1 553 227
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			12 379		13 679
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	188 627	188 627
	Report à nouveau	(222 716)	(248 066)
	Résultat de l'exercice	167 078	25 350
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	143 990	(23 088)
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)	266 881	365 479
	Emprunts et dettes financières divers (3)	509 648	448 176
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 119	308 641
	Dettes fiscales et sociales	177 162	185 991
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 523	14 771
	Produits constatés d'avance (1)	302 394	253 258
	Total des dettes	1 539 726	1 576 315
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 683 716	1 553 227
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	167 078,12	25 350,05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 372 194	1 309 494
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

30/06/2023

30/06/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				(5 412)
	Production vendue (Services et Travaux)	997 186		997 186	1 020 560
	Montant net du chiffre d'affaires	997 186		997 186	1 015 149
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			127 575	146 541
	Autres produits			5 221	1 988
	Total des produits d'exploitation (1)			1 129 982	1 163 677
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			421 073	533 288
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 463	7 093
	Salaires et traitements			330 381	329 811
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel			62 277	63 666
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 259	19 352
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			137 249	126 685
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 275	58 607
	Total des charges d'exploitation (2)			997 978	1 138 502
RESULTAT D'EXPLOITATION				132 003	25 175

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		132 003	25 175
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	18 703	8 544
	Total des charges financières	18 703	8 544
RESULTAT FINANCIER		(18 703)	(8 544)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		113 300	16 632
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 530 88 594	8 718
	Total des produits exceptionnels	95 124	8 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 599 5 491 256	
	Total des charges exceptionnelles	41 346	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		53 778	8 718
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 225 105	1 172 396
TOTAL DES CHARGES		1 058 027	1 147 046
RESULTAT DE L'EXERCICE		167 078	25 350
(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 **1 683 716** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 225 105** euros et un total **charges** de **1 058 027** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **167 078** 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

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 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.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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	837 260				8 796	828 464
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	837 260				8 796	828 464

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	4 072				4 072	
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 580				5 017	15 563
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	149 991		13 440		30 574	132 856
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 643		13 440		39 664	148 419

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	13 679				1 300	12 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 679				1 300	12 379

	TOTAL	1 025 583		13 440		49 760	989 262
--	--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	----------------

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	8 330	466	8 796	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 330	466	8 796	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 072		4 072	
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 295	285	5 017	15 563
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	121 251	16 764	26 383	111 632
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		145 619	17 049	35 473	127 194
TOTAL		153 949	17 515	44 269	127 194

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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	190 364				190 364
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	126 685	137 249	126 685		137 249
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	317 049	137 249	126 685		327 613
TOTAL GENERAL		317 049	137 249	126 685		327 613
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			137 249	126 685		
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	12 379	12 379	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	542 869	542 869	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 540	41 540	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	82 765	82 765	
	Charges constatées d'avances	24 371	24 371	
TOTAL DES CREANCES		703 924	703 924	
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	266 881	99 349	167 533	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	275 119	275 119		
	Personnel et comptes rattachés	40 122	40 122		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 681	29 681		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	104 811	104 811		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 548	2 548		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	509 648	509 648		
	Autres dettes	8 523	8 523		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	302 394	302 394		
TOTAL DES DETTES		1 539 726	1 372 194	167 533	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 568			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

30/06/2023	Observations
------------	--------------

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	828 464	Dépréciation clientèle Lourdes à hauteur de 190 364 €
TOTAL	828 464	

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

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		116 683
Autres créances clients		116 683
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	59 498	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	57 185	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		84 619
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	60	60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACTURES NON PARVENUES HG FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	2 400 31 003	33 403
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER ETAT CHARGES A PAYER CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	30 122 10 000 5 251 3 500 1 817 466	51 156

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			24 371
Stock fournitures administratives		24 371	
Primes d'assurance			
Publicité			
Cotisations			
Locations financières			
Documentation			
Maintenance			
Logiciels			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			24 371

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

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 Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		16 190	
		16 190	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		16 190	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

@COM.PYRENEES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 29 rue Blaise Pascal,
65000 TARBES
500 685 169 RCS TARBES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 24 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 167 078,12 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « report à nouveau » 167 078,00 euros

L'associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 juin 2023 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2022 : Néant
➤ Exercice clos le 30 juin 2021 : Néant
➤ Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Certifié conforme
La Présidente

@COM. SOFEC-PYRENEES
Philippe MORALES