

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TARBES - 6502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - 1957 - 2005 B 00275 - 434 260 840 - @COM.SOFEC-PYRENEES

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TARDES

02 JUL. 2024

ARRIVÉE

Bilan Actif

ARRIVÉE		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)	1 692 082		1 692 082	1 659 165	
	Autres immobilisations incorporelles	208 791	5 220	203 571		
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 560	316	1 244	48 153	
	Autres immobilisations corporelles	192 299	88 766	103 534	4 934	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes	36 217		36 217		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	1 056 502	314 398	742 104	581 101	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	93 381		93 381	46		
TOTAL (II)		3 280 831	408 700	2 872 131	2 293 398	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	3 315		3 315	4 600	
	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	1 115 750	100 441	1 015 309	1 342 061	
	Autres créances	1 150 659	200 000	950 659	1 049 415	
	Capital souscrit appelé, non versé					
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	758 968		758 968	840 563		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 680		39 680	24 827	
	TOTAL (III)		3 068 372	300 441	2 767 931	3 261 466
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)		6 349 204	709 141	5 640 062	5 554 864

(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	10 920	10 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	547 282	547 282
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 092	1 092
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	952 287	952 287
	Report à nouveau	(356 094)	
	Résultat de l'exercice	471 305	(356 094)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	23 564	12 893
Total des capitaux propres		1 650 356	1 168 380
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	3 787	5 311
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 530 927	1 960 620
	Emprunts et dettes financières divers (3)		134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	463 816	422 379
	Dettes fiscales et sociales	590 509	566 678
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	653 320	677 668
	Produits constatés d'avance (1)	747 348	753 694
Total des dettes		3 989 706	4 386 484
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 640 062	5 554 864
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		471 305,34	(356 093,62)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 805 800	2 683 578
(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)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 275 438		3 275 438	3 168 981
	Montant net du chiffre d'affaires	3 275 438		3 275 438	3 168 981
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			25 167	55 970
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			104 661	127 540
	Autres produits			6 123	48
	Total des produits d'exploitation (1)			3 411 390	3 352 539
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			1 285	8 192
	Autres achats et charges externes			1 142 105	1 168 166
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 252	36 836
	Salaires et traitements			1 287 107	1 248 058
	Charges sociales du personnel			338 277	356 961
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			27 440	14 444
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			100 441	103 953
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10 632	33 085
	Total des charges d'exploitation (2)			2 939 539	2 969 694
	RESULTAT D'EXPLOITATION			471 851	382 845

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		471 851	382 845
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)	48 098	14 916
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	160 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		208 098	14 916
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		474 398
	Intérêts et charges assimilées (4)	24 980	26 227
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	24 980	500 625
RESULTAT FINANCIER		183 119	(485 710)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		654 969	(102 865)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		96
	Sur opérations en capital	10	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10	96
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	183	
	Sur opérations en capital	59 998	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 664	210 670
	Total des charges exceptionnelles	79 845	210 670
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(79 835)	(210 575)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 829	42 654
TOTAL DES PRODUITS		3 619 498	3 367 550
TOTAL DES CHARGES		3 148 193	3 723 644
RESULTAT DE L'EXERCICE		471 305	(356 094)
(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 **5 640 062** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 619 498** euros et un total **charges** de **3 148 193** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **471 305** 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 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.

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	1 659 165		241 708			1 900 872
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 659 165		241 708			1 900 872

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 000		1 560		1 000	1 560
	Instal., agencement, aménagement divers	125 941		52 623		84 769	93 795
	Matériel de transport	2 481					2 481
	Matériel de bureau, mobilier	76 656		33 656		14 289	96 023
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	4 934				4 934	
	Avances et acomptes			36 217			36 217
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	211 013		124 056		104 992	230 074

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 055 500		61 000		59 998	1 056 502
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46		93 335			93 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 055 545		154 335		59 998	1 149 883

TOTAL		2 925 723		520 098		164 990	3 280 831
--------------	--	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

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		5 220		5 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 220		5 220
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 000	316	1 000	316
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	91 125	19 996	84 769	26 352
	Matériel de transport	1 175	763		1 939
	Matériel de bureau, mobilier	64 626	10 139	14 289	60 476
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 927	31 214	100 058	89 082
TOTAL		157 927	36 434	100 058	94 302

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	10 670						
TOTAL	10 670						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			10 670				10 670

Fonds Commercial

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

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 692 082	Acquisition clientèle Biarnes 02/23
TOTAL	1 692 082	

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	12 893	10 670			23 564
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	12 893	10 670			23 564
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		160 000		314 398
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	103 953	100 441	103 953		100 441
	Autres	200 000				200 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	778 351	100 441	263 953		614 839
TOTAL GENERAL		791 245	111 111	263 953		638 403
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			100 441 10 670	103 953 160 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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	93 381		93 381
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 115 750	1 115 750	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 066	3 066	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 201	47 201	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 083 345	1 083 345	
	Débiteurs divers	17 048	17 048	
	Charges constatées d'avances	39 680	39 680	
	TOTAL DES CREANCES	2 399 470	2 306 089	93 381
(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)	3 787	3 787		
	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)	1 530 927	433 862	924 563	172 502
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	463 816	463 816		
	Personnel et comptes rattachés	165 683	165 683		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 009	126 009		
	Impôts sur les bénéfices	63 589	63 589		
	Taxes sur la valeur ajoutée	226 716	226 716		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 511	8 511		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	653 320	566 479	86 841	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	747 348	747 348		
	TOTAL DES DETTES	3 989 706	2 805 800	1 011 404	172 502
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		429 693			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2023
Total des Produits à recevoir		348 141
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	205 994	346 754
	140 760	
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	217	1 387
	1 170	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		228 842
Emprunts obligataires convertibles		3 787
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	3 787	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		343
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	343	
Dettes fiscales et sociales		221 102
PERS CONGES A PAYER	95 785	
PERS PRIMES A PAYER	58 000	
PERS RTT & MODULATION A PAYER	11 898	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	24 727	
ORG SOC CH/PRIMES A PAYER	20 300	
ORG SOC CH/RTT & MODULATION A PAYER	4 164	
ETAT CHARGES A PAYER	3 957	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	2 271	
Autres dettes		3 610
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	1 680	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 931	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 092,00	10,0000	10 920,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 092,00	10,0000	10 920,00

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		128 911	
		128 911	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		128 911	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	30/06/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS ACOM SOFEC-AJC		514 635	74,99	37 841
SAS ACOM PYRENEES		143 990	100,00	167 078
SARL AIEC		(273 132)	100,00	4 041
SAS ACOM ASSIST		2 201	100,00	1 201
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI ICOM IMMOBILIER TARBES		11 324	30,00	(28 676)
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 24 DECEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 471 305,34 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....471 305,34 euros
- Au compte "report à nouveau"356 093,62 euros
- Le solde115 211,72 euros
- Augmenté d'un prélèvement sur le compte "autres réserves"234 788,28 euros
- Les sommes ainsi distribuables en totalité à titre de dividende350 000,00 euros
Soit 320,51 euros par action

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 350 000,00 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 : 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
- Exercice clos le 30 juin 2022 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 décembre 2023

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

Certifié conforme
La Présidente
EXPERTISE CONSEIL AUDIT
Philippe MORALES