

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	968 513		968 513	887 219
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	88 331	35 215	53 115	59 038
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 380	16 293	23 088	12 801
	Immobilisations en cours	6 670		6 670	4 060
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	100		100	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 050		2 050	750
TOTAL (II)		1 105 044	51 508	1 053 536	963 869
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	486 536	20 848	465 688	461 638
	Autres créances	50 948		50 948	60 556
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	148 679		148 679	180 952
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 109		1 109	1 532
	TOTAL (III)	687 272	20 848	666 424	704 678
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 792 316	72 356	1 719 960	1 668 547

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	400 200	400 200
	RESERVES		
	Réserve légale	9 825	6 522
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	66 769	4 008
	Report à nouveau		(28 665)
	Résultat de l'exercice	37 841	94 728
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	514 635	476 794
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)	22 582	30 107
	Emprunts et dettes financières divers (3)	265 832	294 124
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 482	306 648
	Dettes fiscales et sociales	173 694	162 451
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	219 028	150 181
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	318 708	248 242
	Total des dettes	1 205 325	1 191 753
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 719 960	1 668 547
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		37 841,41	94 728,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 190 216	1 169 172
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **1 719 960** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 122 434** euros et un total **charges** de **1 084 592** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **37 841** 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

Règles et Méthodes Comptables

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	887 219		81 294			968 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	887 219		81 294			968 513
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	88 331					88 331
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			3 488			3 488
	Matériel de transport	6 375					6 375
	Matériel de bureau, mobilier	18 907		17 670		7 059	29 518
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 060		2 610			6 670	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		117 672		23 767		7 059	134 381
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			100			100
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	750		1 300			2 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	750		1 400			2 150
TOTAL		1 005 641		106 461		7 059	1 105 044

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	29 292	5 923		35 215
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		275		275
	Matériel de transport	574	1 275		1 849
	Matériel de bureau, mobilier	11 907	9 321	7 059	14 169
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 773	16 794	7 059	51 508
TOTAL		41 773	16 794	7 059	51 508

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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 050	2 050	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	486 536	486 536	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 523	10 523	
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 446	37 446	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 000	2 000	
	Débiteurs divers	979	979	
	Charges constatées d'avances	1 109	1 109	
TOTAL DES CREANCES		540 643	540 643	
(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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	22 582	7 473	15 109	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	205 482	205 482		
	Personnel et comptes rattachés	44 492	44 492		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 252	34 252		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	93 390	93 390		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 561	1 561		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	265 832	265 832		
	Autres dettes	219 028	219 028		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	318 708	318 708		
TOTAL DES DETTES		1 205 325	1 190 216	15 109	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 525			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	331 294	
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	968 513	

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		65 468
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	65 468	65 468

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		158 413
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		100 630
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	510	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	100 120	
Dettes fiscales et sociales		57 782
PERS CONGES A PAYER	41 492	
PERS PRIMES A PAYER	3 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	10 996	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	1 050	
ETAT CHARGES A PAYER	1 109	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	137	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Assurances automobiles		1 109	1 109
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 109

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 002,00	75,0125	300 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 002,00	100,0000	400 200,00

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		39 785	
		39 785	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		39 785	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			