

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	968 513		968 513	968 513
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	88 331	41 138	47 192	53 115
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 380	22 405	16 976	23 088
	Immobilisations en cours	6 670		6 670	6 670
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	100		100	100
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 600		1 600	2 050
TOTAL (II)		1 104 594	63 543	1 041 051	1 053 536
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	471 675	86 794	384 881	465 688
	Autres créances	71 494		71 494	50 948
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	208 688		208 688	148 679
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				1 109
	TOTAL (III)	751 857	86 794	665 063	666 424
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 856 451	150 337	1 706 114	1 719 960

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
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	9 825
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	66 769	66 769
	Report à nouveau	37 841	
	Résultat de l'exercice	(11 100)	37 841
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	503 535	514 635
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)	96 667	22 582
	Emprunts et dettes financières divers (3)	165 981	265 832
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 620	205 482
	Dettes fiscales et sociales	164 592	173 694
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	190 566	219 028
	Produits constatés d'avance (1)	273 152	318 708
	Total des dettes	1 202 579	1 205 325
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 706 114	1 719 960
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 099,59)	37 841,41
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 125 874	1 190 216
	(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 **1 706 114** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 185 917** euros et un total **charges** de **1 197 017** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-11 100** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
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.

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 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	968 513					968 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	968 513					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	29 518		11 059		11 059	29 518
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	6 670					6 670
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 381		11 059		11 059	134 381	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	100					100
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 050				450	1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 150				450	1 700
TOTAL		1 105 044		11 059		11 509	1 104 594

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			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	35 215	5 923		41 138
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	275	349		624
	Matériel de transport	1 849	1 275		3 124
	Matériel de bureau, mobilier	14 169	11 547	7 059	18 657
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 508	19 094	7 059	63 543
TOTAL		51 508	19 094	7 059	63 543

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							

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 600	1 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	471 675	471 675	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 325	13 325	
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 881	54 881	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 226	3 226	
	Débiteurs divers	62	62	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		544 769	544 769	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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)	96 667	19 962	55 986	20 718
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	311 620	311 620		
	Personnel et comptes rattachés	45 052	45 052		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 938	34 938		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 074	82 074		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 527	2 527		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	165 981	165 981		
	Autres dettes	190 566	190 566		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	273 152	273 152		
TOTAL DES DETTES		1 202 579	1 125 874	55 986	20 718
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		85 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 077			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	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

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		48 337
Autres créances clients		48 275
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	40 400	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	7 875	
Autres créances		62
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	62	

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		301 281
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		162
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	162	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		210 778
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	210 778	
Dettes fiscales et sociales		60 214
PERS CONGES A PAYER	32 252	
PERS PRIMES A PAYER	12 800	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	8 433	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	4 480	
ETAT CHARGES A PAYER	1 605	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	644	
Autres dettes		30 127
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	27 988	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 139	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 002,00	100,0000	400 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 002,00	100,0000	400 200,00

Engagements financiers

	30/06/2024	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		26 605	
		26 605	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		26 605	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

