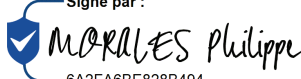


certifiés conformes

Signé par :

6A2FA6BE828B494...

Bilan Actif

30/06/2024				30/06/2023
Brut		Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)	1 692 082		1 692 082
	Autres immobilisations incorporelles	208 791	15 659	203 571
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	1 560	836	1 244
	Autres immobilisations corporelles	407 650	116 819	103 534
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			36 217
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	1 056 502		742 104
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	93 381		93 381
TOTAL (II)		3 459 965	133 315	2 872 131
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	1 659		3 315
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 289		8 289
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	1 177 540	126 987	1 015 309
	Autres créances	496 226		950 659
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	751 444		758 968
	Charges constatées d'avance	692		39 680
	TOTAL (III)	2 435 850	126 987	2 767 931
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 895 815	260 302	5 640 062

(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	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	717 498	952 287
	Report à nouveau		(356 094)
	Résultat de l'exercice	1 036 239	471 305
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	34 234	23 564
	Total des capitaux propres	2 347 266	1 650 356
	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	2 248	3 787
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 097 065	1 530 927
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 466	463 816
	Dettes fiscales et sociales	664 998	590 509
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	535 663	653 320
	Produits constatés d'avance (1)	579 807	747 348
	Total des dettes	3 288 247	3 989 706
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 635 513	5 640 062
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 036 239,48	471 305,34
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 497 867	2 805 800
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Certifiés conformes



Signé par :

6A2FA6BE828B494...

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 **5 635 513** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 107 133** euros et un total **charges** de **3 070 894** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 036 239** 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 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 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 900 872					1 900 872
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 900 872					1 900 872
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 560					1 560
	Instal., agencement, aménagement divers	93 795		209 534			303 329
	Matériel de transport	2 481					2 481
	Matériel de bureau, mobilier	96 023		5 816			101 840
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			188 272		188 272	
Avances et acomptes	36 217				36 217		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		230 076		403 623		224 489	409 210
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 056 502					1 056 502
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	93 381					93 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 149 883					1 149 883
TOTAL		3 280 831		403 623		224 489	3 459 965

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	5 220	10 440		15 659
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 220	10 440		15 659
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	316	520		836
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 352	16 911		43 262
	Matériel de transport	1 939	341		2 280
	Matériel de bureau, mobilier	60 476	10 801		71 277
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 082	28 573		117 655
TOTAL		94 302	39 013		133 315

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	

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 692 082	
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 p.c.g, 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		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	23 564	10 670			34 234
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	23 564	10 670			34 234
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	314 398		314 398		
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	100 441	26 546			126 987
	Autres	200 000		200 000		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	614 839	26 546	514 398		126 987
TOTAL GENERAL		638 403	37 216	514 398		161 221
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			26 546			
			10 670	314 398	200 000	
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

		30/06/2024	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	1 177 540	1 177 540	
	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	62 284	62 284	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	423 358	423 358	
	Débiteurs divers	7 518	7 518	
	Charges constatées d'avances	692	692	
TOTAL DES CREANCES		1 767 838	1 674 458	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)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	2 248	2 248		
	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)	1 097 065	306 686	790 380	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	408 466	408 466		
	Personnel et comptes rattachés	184 141	184 141		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 176	107 176		
	Impôts sur les bénéfices	142 198	142 198		
	Taxes sur la valeur ajoutée	225 302	225 302		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 181	6 181		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	535 663	535 663		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	579 807	579 807		
TOTAL DES DETTES		3 288 247	2 497 867	790 380	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		433 862			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		528 819
Autres créances clients		523 176
	CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	207 142
	CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	316 033
Autres créances		5 644
	DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 344
	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 300

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		275 289
Emprunts obligataires convertibles		2 248
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	2 248	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 643
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	12 295	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	348	
Dettes fiscales et sociales		242 692
PERS CONGES A PAYER	111 148	
PERS PRIMES A PAYER	60 000	
PERS RTT & MODULATION A PAYER	12 993	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	27 944	
ORG SOC CH/PRIMES A PAYER	21 000	
ORG SOC CH/RTT & MODULATION A PAYER	4 548	
ETAT CHARGES A PAYER	2 867	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	2 192	
Autres dettes		17 706
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	3 911	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	13 795	

Capital social

		30/06/2024	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

30/06/2024

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

119 018
119 018
119 018

Filiales et participations

30/06/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS ACOM SOFEC-AJC	400 200	74,99	(11 100)
SAS ACOM PYRENEES	10 000	100,00	231 942
SARL AIEC	5 000	100,00	33 656
SAS ACOM ASSIST	1 000	100,00	1 363
2. Participations (10 à 50 %)			
SCI ICOM IMMOBILIER TARBES	40 000	30,00	54 312
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

SCI ICOM IMMOBILIER :
- 12 000 parts sociales détenues en pleine propriété = 30% de taux de détention
- 28 000 parts sociales détenues en usufruit = 70% de taux de détention