

Bilan Actif

Signé par :

 **CHARRIER Célia**
008B510D264144D...

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 234 749		2 234 749	1 815 774
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	407 696	102 010	305 686	16 777
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours				1 900
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 807 933		1 807 933	421 195
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	160		160	160
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 300		11 300	11 300
	TOTAL (II)	4 461 838	102 010	4 359 828	2 267 106
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				547
	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	952 282	78 899	873 383	961 333
	Autres créances	114 687		114 687	208 138
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	450 548		450 548	488 620
	Charges constatées d'avance	6 156		6 156	3 226
	TOTAL (III)	1 523 673	78 899	1 444 774	1 661 863
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 985 511	180 909	5 804 602	3 928 968

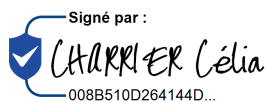
(1) dont droit au bail

(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	201 900	187 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	276 318	139 806
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 750	18 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	582 458	478 625
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	285 230	253 833
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	260	61
	Total des capitaux propres	1 364 916	1 078 575
	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)	2 586 844	896 089
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 676	731 007
	Dettes fiscales et sociales	346 121	312 752
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	37 288	129 330
	Produits constatés d'avance (1)	910 757	781 214
	Total des dettes	4 439 686	2 850 393
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 804 602	3 928 968
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		285 229,88	253 833,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 362 454	2 118 739
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Signé par :

CHARRIER Célia

008B510D264144D...

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 **5 804 602** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 301 475** euros et un total **charges** de **3 016 245** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **285 230** 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 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	1 815 774		418 975			2 234 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 815 774		418 975			2 234 749
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	35 393		288 066		535	322 924
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	65 096		22 853		3 178	84 772
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 900		280 687		282 587		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		102 390		591 606		286 300	407 696
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	421 195		1 386 738			1 807 933
	Autres titres immobilisés	160					160
	Prêts et autres immobilisations financières	11 300					11 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	432 655		1 386 738			1 819 393
TOTAL		2 350 818		2 397 319		286 300	4 461 838

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				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 256	18 343	535	38 064
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	63 457	3 667	3 178	63 946
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		83 713	22 010	3 713	102 010
TOTAL		83 713	22 010	3 713	102 010

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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	199						
TOTAL	199						
TOTAL GENERAL NON VENTILE		199					199

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 234 749	Acquisition clientèle pour 418 975 €
TOTAL	2 234 749	

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		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	61	199			260
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	61	199			260
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					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	30 512	48 387			78 899
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 512	48 387			78 899
TOTAL GENERAL		30 573	48 586			79 159
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			48 387			
			199			
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	11 300		11 300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	952 282	952 282	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 067	1 067	
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 491	90 491	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	724	724	
	Débiteurs divers	22 405	22 405	
	Charges constatées d'avances	6 156	6 156	
TOTAL DES CREANCES		1 084 426	1 073 126	11 300
(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)	2 586 844	509 613	1 277 357	799 875
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	558 676	558 676		
	Personnel et comptes rattachés	112 023	112 023		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 232	75 232		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	152 893	152 893		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 973	5 973		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	37 288	37 288		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	910 757	910 757		
TOTAL DES DETTES		4 439 686	2 362 454	1 277 357	799 875
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 634 568			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		178 790			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		214 518
Autres créances clients		213 318
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	209 423	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	3 895	
Autres créances		1 200
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 200	

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		364 294
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	30 645	30 645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACTURES NON PARVENUES HG FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	41 040 134 359	175 399
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 & FCP)	82 023 30 000 28 077 10 500 3 174 1 293	155 067
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	934 2 250	3 184

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 750,00	50,0000	187 500,00
	Emises pendant l'exercice		288,00	50,0000	14 400,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 038,00	50,0000	201 900,00

DUA du 1er mars 2024 :

Augmentation de capital de 14 400 € pour le porter de 187 500 € à 201 900 € au moyen de la création de 288 actions nouvelles de 50 euros pour 250 actions de la société "STE OCCITANE D'ETUDES ECONOMIQUES ET COMPTABLES".

L'actif net apporté à la société ACOM TARN s'élève à 150 912 € ; la prime d'émission représentant la différence entre la valeur apportée et la valeur nominale des titres émis s'élève à 136 512 €.

Engagements financiers

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite

101 240

101 240

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

101 240

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

1	

Capital

Capitaux propres

Q u o t e p a r t d u c a p i t a l d é t e n u e (e n p o u r c e n t a g e)

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS SOCEECO
SAS GEXCO - FID'HOC

47 000

121 791

100.00

572 107

572 107

16 053

500 550

94,97

1 235 826

1 235 826

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS SOCEECO
SAS GEXCO - FID'HOC

avances
entis

**Montant des
cautions et avals
donnés**

[illegible]

	Résultat du dernier exercice clos
--	--

Dividendes encaissés

826 524

67 209

869 896

152 349

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et av als
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Div idendes encaissés

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

françaises

étrangères