

CERTIFIE CONFORME		Bilan Actif			
Signé par : LAMINE Jean-François 07B5404C5518482...		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 brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 457 613		1 457 613	1 457 613
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	348 457	341 018	7 438	9 298
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	3 328	302	3 026	
	Autres immobilisations corporelles	429 598	297 689	131 908	139 945
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	490		490	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 000		75 000	
	TOTAL (II)	2 314 501	639 009	1 675 492	1 606 871
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	790		790	1 061
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 086 368	145 765	940 603	869 410
	Autres créances	93 050		93 050	79 468
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 155 820		1 155 820	960 874
	Charges constatées d'avance	9 801		9 801	4 455
	TOTAL (III)	2 345 829	145 765	2 200 064	1 915 267
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 660 330	784 774	3 875 555	3 522 138
(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	741 600	741 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 632	215 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	84 160	84 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	193 801	190 896
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	458 444	302 904
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 693 638	1 535 193
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 398	393 502
	Dettes fiscales et sociales	523 093	445 830
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 721	13 794
	Produits constatés d'avance (1)	1 129 705	1 133 820
	Total des dettes	2 181 918	1 986 945
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 875 555	3 522 138
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	458 444,48	302 904,40
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 181 918	1 986 945
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

Signé par :
 UAMINE Jean-François
07B5404C551B482...

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 **3 875 555** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 637 012** euros et un total **charges** de **3 178 567** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **458 444** 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	1 457 613					1 457 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 457 613					1 457 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	348 457					348 457
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 328			3 328
	Instal., agencement, aménagement divers	180 583		25 504			206 087
	Matériel de transport	56 219					56 219
	Matériel de bureau, mobilier	167 446		3 700		3 853	167 292
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	752 704		32 532		3 853	781 382
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			490			490
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières			75 000			75 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15		75 490			75 505
TOTAL		2 210 333		108 022		3 853	2 314 501

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	339 159	1 860		341 018
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		302		302
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	106 772	19 627		126 399
	Matériel de transport	2 300	12 026		14 325
	Matériel de bureau, mobilier	155 231	5 588	3 853	156 965
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	603 461	39 401	3 853	639 009
TOTAL		603 461	39 401	3 853	639 009

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							

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 451 743	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	5 870	Mali de fusion Acom Prayssac
TOTAL	1 457 613	

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					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	153 392		7 627		145 765
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		153 392		7 627	
TOTAL GENERAL		153 392		7 627		145 765
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				7 627		
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	75 000		75 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 086 368	1 086 368	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 378	75 378	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 372	15 372	
	Charges constatées d'avances	9 801	9 801	
TOTAL DES CREANCES		1 264 218	1 189 218	75 000
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	501 398	501 398		
	Personnel et comptes rattachés	139 357	139 357		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 096	114 096		
	Impôts sur les bénéfices	40 253	40 253		
	Taxes sur la valeur ajoutée	213 599	213 599		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 788	15 788		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	27 721	27 721		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 129 705	1 129 705		
TOTAL DES DETTES		2 181 918	2 181 918		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		212 411
Autres créances clients		193 185
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	187 446	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	5 738	
Autres créances		19 226
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 372	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 854	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		243 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 381
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	33 600	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	1 781	
Dettes fiscales et sociales		193 286
PERS CONGES A PAYER	101 519	
PERS RTT & MODUL A PAYER	10 359	
PERS PRIMES A PAYER	26 850	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	28 311	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	3 626	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	9 398	
ETAT CHARGES A PAYER	10 856	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (FCP & TA)	2 368	
Autres dettes		14 645
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	14 245	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	400	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00

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	91 621	
	91 621	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	91 621	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations



30/06/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés	1. Filiales (Plus de 50 %)				
	2. Participations (10 à 50 %)				
	SAS ACOM CHABRIE				
	1 000	(126 862)	49,00	490	490
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)	SAS ACOM CHABRIE				
			170 554	(127 862)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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 avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					