

Bilan Actif

Signé par :

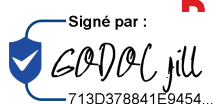
713D378841E9454...

		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)	1 186 614		1 186 614	1 072 637
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	189 232	154 356	34 877	34 763
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	60 000		60 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	20		20	20
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 137		8 137	8 137
	TOTAL (II)	1 444 004	154 356	1 289 648	1 115 557
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	540		540	1 850
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	21 762		21 762	20 000
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	778 935	28 334	750 601	550 191
	Autres créances	157 137		157 137	45 707
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	303 017		303 017	412 274
	Charges constatées d'avance	11 266		11 266	11 278
	TOTAL (III)	1 272 656	28 334	1 244 322	1 041 299
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 716 660	182 690	2 533 970	2 156 856

(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	717 600	678 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	221 523	146 446
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 870	54 676
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	20 535	10 770
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	188 553	222 958
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 216 081	1 113 551
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	354 741	260 940
	Dettes fiscales et sociales	322 191	236 797
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 347	10 435
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	593 611	535 133
Total des dettes		1 317 889	1 043 305
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 533 970	2 156 856
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		188 552,78	222 958,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 317 889	1 043 305
(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 **2 533 970** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 285 503** euros et un total **charges** de **2 096 950** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **188 553** 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 ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	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), 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	1 072 637		113 977			1 186 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 072 637		113 977			1 186 614
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	108 320					108 320
	Matériel de transport	513					513
	Matériel de bureau, mobilier	88 290		11 438		19 329	80 399
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	197 123		11 438		19 329	189 232
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			60 000			60 000
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières	8 137					8 137
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 157		60 000			68 157
TOTAL		1 277 917		185 415		19 329	1 444 004

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	78 266	7 942		86 208
	Matériel de transport	379	128		507
	Matériel de bureau, mobilier	83 714	3 254	19 329	67 640
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 360	11 325	19 329	154 356
TOTAL		162 360	11 325	19 329	154 356

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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	838 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	348 614	Apport de la clientèle ARGIA EC pour 113 977 €
TOTAL	1 186 614	

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	31 293		2 959		28 334
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 293		2 959		28 334
TOTAL GENERAL		31 293		2 959		28 334
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 959		
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	8 137		8 137
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	778 935	778 935	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 972	16 972	
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 193	54 193	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	15 000	15 000	
	Débiteurs divers	70 973	70 973	
	Charges constatées d'avances	11 266	11 266	
TOTAL DES CREANCES		955 475	947 338	8 137
(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	354 741	354 741		
	Personnel et comptes rattachés	70 365	70 365		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 087	68 087		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 255	175 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 483	8 483		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	47 347	47 347		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	593 611	593 611		
TOTAL DES DETTES		1 317 889	1 317 889		
(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		337 561
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	195 004 141 585	336 589
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	973	973

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		223 499
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		95 398
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	67 075	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	28 323	
Dettes fiscales et sociales		99 080
PERS CONGES A PAYER	69 018	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	22 835	
ETAT CHARGES A PAYER	5 621	
CONTRIBUTION FORMATION (TA & FC)	1 606	
Autres dettes		29 022
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	8 797	
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	16 800	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	3 425	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 787,00	100,0000	678 700,00
	Emises pendant l'exercice		389,00	100,0000	38 900,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 176,00	100,0000	717 600,00

Augmentation de capital de 38 900 € au moyen de la création de 389 actions de 100 euros émises au prix de 239 euros par action avec une prime d'émission de 193 euros.

La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital, soit la somme de 75 077 euros constitue une prime d'apport inscrite au passif du bilan dans un compte "Prime d'émission".

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 Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite	72 148	
	72 148	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	72 148	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

10

30/06/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés	1. Filiales (Plus de 50 %)	SAS @COM LANDES	60 000	(30 448)	100,00
	2. Participations (10 à 50 %)				
1. Filiales (Plus de 50 %)	SAS @COM LANDES		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires
2. Participations (10 à 50 %)				Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
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 avals	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés