

Bilan Actif

Signé par :

008B510D264144D...

		30/06/2025			30/06/2024
		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)	2 253 937		2 253 937	2 234 749
	Autres immobilisations incorporelles	450 316		450 316	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	470 434	182 285	288 149	305 686
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 045 496		2 045 496	1 807 933
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	265		265	160
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	11 300
	TOTAL (II)	5 230 248	182 285	5 047 963	4 359 828
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 163 952	64 204	1 099 748	873 383
	Autres créances	193 051		193 051	114 687
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	767 622		767 622	450 548
	Charges constatées d'avance	23 365		23 365	6 156
	TOTAL (III)	2 147 989	64 204	2 083 785	1 444 774
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 378 237	246 489	7 131 748	5 804 602

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	201 900	201 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	276 318	276 318
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 190	18 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	716 248	582 458
	Report à nouveau	(3 766)	
	Résultat de l'exercice	574 333	285 230
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 712	260
	Total des capitaux propres	1 790 936	1 364 916
	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)	2 847 016	2 586 844
	Emprunts et dettes financières divers (3)	222 739	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	698 089	558 676
	Dettes fiscales et sociales	440 231	346 121
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 780	37 288
	Produits constatés d'avance (1)	1 102 958	910 757
	Total des dettes	5 340 813	4 439 686
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 131 748	5 804 602
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		574 333,34	285 229,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 090 747	2 362 454
(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 **7 131 748** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 422 634** euros et un total **charges** de **3 848 300** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **574 333** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
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

Fusion par absorption de la société ACOM NUMERO 9, avec effet rétro-actif au 01/07/2024, se traduisant par un boni de fusion d'un montant de 32 542 euros comptabilisé au compte de produits financiers "768300 - Boni de fusion".

Fusion par absorption de la société STE OCCITANE D'ETUDES ECONOMIQUES ET COMPTABLES (SOCEECO), avec effet rétro-actif au 01/07/2024, se traduisant par un mali de fusion d'un montant de 450 316 euros qui compte tenu de sa nature est porté à l'actif du bilan dans un sous-compte "208100 - Mali de fusion SOCEECO".

Aucun autre évènement ayant des conséquences comptables n'est à relever 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 234 749		469 504			2 704 253
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 234 749		469 504			2 704 253
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			799		799	
	Instal., agencement, aménagement divers	322 924		19 615			342 539
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	84 772		58 395		15 272	127 895
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 696		78 809		16 071	470 434	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 807 933		809 670	572 107		2 045 496
	Autres titres immobilisés	160		105			265
	Prêts et autres immobilisations financières	11 300		4 500		6 000	9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 819 393		814 275	572 107	6 000	2 055 561
TOTAL		4 461 838		1 362 589	572 107	22 071	5 230 248

Augmentation des titres immobilisés :

Titres ABAQUE ALBI (Via Fusion-Absorption ACOM NUMERO 9) = 243 840 €
 Titres RAMARD OLIVIER (Via Fusion-Absorption ACOM NUMERO 9) = 484 080 €
 Titres CABINET ESPITALIER (Acquisition) = 81 750 €

Total = 809 670 €

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			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		799	799	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 064	34 798		72 862
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	63 946	60 749	15 272	109 423
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 010	96 346	16 071	182 285
TOTAL		102 010	96 346	16 071	182 285

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

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	2 234 749	Acquisition clientèle pour 418 975 €
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	469 504	Clientèle fusion SOCEEEO - Dont 450 316 € de mali de fusion
TOTAL	2 704 253	

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		30/06/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	260	5 897	445		5 712
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	260	5 897	445		5 712
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	78 899	5 389	20 084		64 204
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	78 899	5 389	20 084		64 204
TOTAL GENERAL		79 159	11 286	20 529		69 916
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					20 084 445	
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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 163 952	1 163 952	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 196	7 196	
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 366	116 366	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 489	69 489	
	Charges constatées d'avances	23 365	23 365	
TOTAL DES CREANCES		1 390 168	1 380 368	9 800
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	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)	2 847 016	596 951	1 670 610	579 456
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	698 089	698 089		
	Personnel et comptes rattachés	136 121	136 121		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 515	94 515		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 904	202 904		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 690	6 690		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	222 739	222 739		
	Autres dettes	29 780	29 780		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 102 958	1 102 958		
TOTAL DES DETTES		5 340 813	3 090 747	1 670 610	579 456
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		423 687			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		399 365
Autres créances clients		315 518
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	207 023	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	108 495	
Autres créances		83 847
FOURN AVOIRS A RECEVOIR HG	3 008	
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	66 000	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 839	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		427 357
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		31 609
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	31 609	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 763
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	65 040	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	140 723	
Dettes fiscales et sociales		187 486
PERS CONGES A PAYER	72 440	
PERS RTT & MODUL A PAYER	18 602	
PERS PRIMES A PAYER	45 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	24 152	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	6 287	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	15 750	
ETAT CHARGES A PAYER	3 882	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	1 373	
Autres dettes		2 500
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 500	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 038,00	50,0000	201 900,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 038,00	50,0000	201 900,00

Engagements financiers

30/06/2025

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	72 386	
	72 386	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	72 386	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

10

30/06/2025		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 ABAQUE ALBI	150 000	268 913	100,00	243 840	243 840
		SAS GEXCO - FID'OC	16 053	335 647	94,97	1 235 826	1 235 826
		SAS RAMARD OLIVIER EC	80 000	97 920	100,00	484 080	484 080
		SAS CABINET ESPITALIER EC (CEEC)	10 000	250 527	75,00	81 750	81 750
		2. Participations (10 à 50 %)					
		1. Filiales (Plus de 50 %)					
		SAS ABAQUE ALBI			395 098	19 420	
		SAS GEXCO - FID'OC			1 048 158	35 098	189 934
		SAS RAMARD OLIVIER EC			548 730	82 715	
		SAS CABINET ESPITALIER EC (CEEC)			605 967	114 626	
		2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A		
		françaises		étrangères	françaises		étrangères

@COM.TARN
Société par actions simplifiée
au capital de 201 900 euros
Siège social : 15 Rue Marcel Briguiboul, 81100 CASTRES
380 718 379 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 OCTOBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 574 333,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	574 333,34 euros
Au compte report à nouveau débiteur , pour	3 766,40 euros

Le Solde, soit	570 566,94 euros
A titre de dividendes , pour	150 000,00 euros
Soit 37,15 euros par action	
Le solde, soit	420 566,94 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 1 136 814,87 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

150 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

150 000,00 euros, soit 37,15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

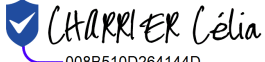
Paraphe


Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 octobre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société PM FINANCES

Signé par :

008B510D264144D...