

Bilan Actif

	Brut	Amort.	Net au 30/06/2025	Net au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, lic., logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial	62 500,00		62 500,00	62 500,00
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Construction				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	56 609,47	28 662,53	27 946,94	34 168,85
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	470 670,20		470 670,20	470 670,20
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés	25 800,00		25 800,00	25 800,00
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	615 579,67	28 662,53	586 917,14	593 139,05
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	308 466,25	11 133,00	297 333,25	298 459,63
Autres	285,60		285,60	3 535,80
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	707 343,55		707 343,55	637 512,99
Charges constatées d'avance	6 660,36		6 660,36	6 442,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 022 755,76	11 133,00	1 011 622,76	945 951,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 638 335,43	39 795,53	1 598 539,90	1 539 090,07
TOTAL ACTIF			1 598 539,90	1 539 090,07

Copie certifiée conforme à l'original

Bilan Passif

	Net au 30/06/2025	Net au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 700 000,00)	700 000,00	700 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	26 182,47	23 381,92
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	102 869,42	124 309,07
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	58 328,59	56 010,90
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	887 380,48	903 701,89
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	125 931,48	64 067,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sociales	237 348,57	366 627,85
Dettes fiscales	76 906,01	75 414,49
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	100 000,00	10 000,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	170 973,36	119 278,24
TOTAL DETTES	711 159,42	635 388,18
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL PASSIF	1 598 539,90	1 539 090,07

SOFICO GESTION

AUDIT AQUITAINE CONSEIL

**2 boulevard CHARLES DE GAULLE
64140 - LONS**

**Exercice en Euros.
Période du 01/07/2024 au 30/06/2025**

Annexe des comptes annuels

Edité le jeudi 30 octobre 2025

**SOFICO GESTION
2 BOULEVARD CHARLES DE GAULLE
64140 LONS
Tel : 00000000**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025, dont le total est de 1 598 539 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 220 767 euros et dégageant un bénéfice de 58 329 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles de l'Autorité des Normes Comptables N° 2023-08 relatif au Plan Général Comptable, modifiant le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel en date du 26 décembre 2023 et publié au journal officiel en date du 30 décembre 2023, ainsi qu'en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du Code de Commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Etat des immobilisations

		Valeur brute début exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements, de recherche et de développement	Total			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total	62 500,00		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements divers		38 558,00		
Matériel de transport		12 781,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 271,00		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total	56 610,00		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		470 670,00		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		25 800,00		
	Total	496 470,00		
	Total général	615 580,00		

		Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réévaluation
		Poste à poste	Cessions		Valeur d'origine fin exercice
Frais d'étab., de rech. et de développ.	Total				
Autres immo. incorporelles	Total			62 500,00	62 500,00
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gén., agenc., aménag. des const.					
Inst. techn., mat. et outillage industriels					
Inst. gén., agenc., aménag. divers				38 558,00	38 558,00
Matériel de transport				12 781,00	12 781,00
Mat. bureau et inform., mobilier				5 271,00	5 271,00
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total			56 610,00	56 610,00
Participations éval. par mises en équiv.					
Autres participations				470 670,00	470 670,00
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				25 800,00	25 800,00
	Total			496 470,00	496 470,00
	Total général			615 580,00	615 580,00

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant Début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement	Total			
Autres immobilisations incorporelles	Total			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gén., agenc., aménag. des const.				
Inst., mat. et outillage indus.				
Inst. gén., agenc. aménag. divers	7 273,00	3 491,00		10 763,00
Matériel de transport	10 734,00	2 047,00		12 781,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 434,00	684,00		5 118,00
Emballages récupérables et divers				
Total	22 441,00	6 222,00		28 662,00
Total général	22 441,00	6 222,00		28 663,00

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais d'étab., de rech. et dével.	Total					
Autres immo. incorporelles	Total					
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gén. agenc. aménag. const.						
Inst. techn. mat. et outill. indus.						
Inst. gén. agenc. aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau inform. mobilier						
Emb. réc. et divers						
Total						
Total général						

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net Début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net Fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations (Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)				

Etat des provisions

Réglementées	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Provisions pour reconst. gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour impl. à l'étranger avant le 1.1.92				
Provisions fiscales pour impl. à l'étranger après le 1.1.92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total				
Pour risques et charges	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total				
Pour dépréciation	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		11 133,00		11 133,00
Autres provisions pour dépréciation				
Total		11 133,00		11 133,00
Total général		11 133,00		11 133,00
Dont dotations et reprises		Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	
D'exploitation		11 133,00		
Financières				
Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				

Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 800,00		25 800,00
Clients douteux ou litigieux	13 360,00	13 360,00	
Autres créances clients	295 107,00	295 107,00	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	286,00	286,00	
Charges constatées d'avance	6 660,00	6 660,00	
Total	341 213,00	315 413,00	25 800,00
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	153 595,00	153 595,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 754,00	83 754,00		
Impôts sur les bénéfices	328,00	328,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	73 277,00	73 277,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 301,00	3 301,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	125 931,00	125 931,00		
Autres dettes	100 000,00	100 000,00		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 973,00	170 973,00		
Total	711 159,00	711 159,00		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	125 931,00			

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Détails du poste Fonds commercial au bilan

2070000000001 APPORT CLIENTELE	62 500,00
Total	62 500,00

Produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		170 973,36
Produits financiers		0,00
Produits exceptionnels		0,00
Total		170 973,36

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

Détail des produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constat.d avance	170 973,36		
- <i>pca 25</i>	164 313,00		
- <i>PCA SOFICO</i>	6 660,36		
Total	170 973,36	0,00	0,00

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
Total					
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercice					
Total					
Redevances restant à payer					
- À un an au plus					
- Entre 1 et 5 ans					
- À plus de 5 ans					
Total					
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus					
- De 1 an à 5 ans					
- A plus de 5 ans					
Total					
Montant en charge exercice					

AUDIT AQUITAINE CONSEIL

**Société à responsabilité limitée
au capital de 700 000,00 euros
Siège social : 2 Boulevard Charles De Gaulle
64140 LONS
433 786 233 R.C.S. PAU**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 DÉCEMBRE 2025

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Juin 2025 s'élevant à 58 328,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	58 328,59 euros
A la Réserve Légale	2 916,43 euros
Solde	55 412,16 euros
Un prélèvement sur le compte « Autres Réserves »	14 587,84 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	70 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 111,11 euros par part	70 000,00 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 70 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué immédiatement.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (*contribuables célibataires, divorcés ou veufs*) ou 75 000 euros (*contribuables soumis à une imposition commune*). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30 Juin 2022 :

60 000,00 euros, soit 95,24 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 Juin 2023 :

60 000,00 euros, soit 95,24 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 Juin 2024 :

74 650,00 euros, soit 118,49 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 74 650,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 Décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance