

Bilan Actif

Signé par :

 6A2FA6BE828B494...

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 197 542		2 197 542	1 692 082
	Autres immobilisations incorporelles	208 791	26 099	182 692	193 131
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 018	1 479	1 539	724
	Autres immobilisations corporelles	432 413	154 410	278 003	290 831
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	978 046	88 000	890 046	1 056 502
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	93 381		93 381	93 381
TOTAL (II)		3 913 190	269 988	3 643 202	3 326 650
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				1 659
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				8 289
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 276 195	136 874	1 139 321	1 050 553
	Autres créances	564 888		564 888	496 226
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	110 514		110 514	751 444
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	398		398	692
	TOTAL (III)	1 951 995	136 874	1 815 121	2 308 863
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 865 185	406 862	5 458 323	5 635 513

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 93 381

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 920	10 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	547 282	547 282
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 092	1 092
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 353 738	717 498
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	420 974	1 036 239
Autres fonds Propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	44 905	34 234
Total des capitaux propres		2 378 911	2 347 266
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	1 815	2 248
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 239 799	1 097 065
	Emprunts et dettes financières divers (3)	253 354	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 630	408 466
	Dettes fiscales et sociales	484 690	664 998
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	222 286	535 663
	Produits constatés d'avance (1)	594 838	579 807
Total des dettes		3 079 412	3 288 247
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 458 323	5 635 513
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		420 974,22	1 036 239,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 178 640	2 497 867
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables



Paraphe

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 5 458 323 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 427 338 euros et un total charges de 3 006 364 euros, dégageant ainsi un résultat de 420 974 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

Aucun autre 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, des 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 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 900 872		505 460			2 406 332
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 900 872		505 460			2 406 332
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 560		1 458			3 018
	Instal., agencement, aménagement divers	303 329		24 031			327 359
	Matériel de transport	2 481					2 481
	Matériel de bureau, mobilier	101 840		732			102 572
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	409 210		26 221			435 431
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 056 502				78 456	978 046
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	93 381					93 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 149 883				78 456	1 071 421
TOTAL		3 459 965		531 681		78 456	3 913 190

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	15 659	10 440		26 099
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 659	10 440		26 099
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	836	642		1 479
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 262	26 672		69 935
	Matériel de transport	2 280	192		2 471
	Matériel de bureau, mobilier	71 277	10 727		82 004
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 655	38 233		155 889
TOTAL		133 315	48 673		181 988

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ments 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 Agencement 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

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 197 542	
TOTAL	2 197 542	

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	34 234	10 670			44 905
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	34 234	10 670			44 905
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 charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		88 000			88 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	126 987	9 887			136 874
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	126 987	97 887			224 874
TOTAL GENERAL		161 221	108 557			269 779
Dont dotations d'exploitation financières exceptionnelles et reprises			9 887 88 000 10 670			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5 ^e 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	93 381		93 381
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 276 195	1 276 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 851	2 851	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	157 929	157 929	
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 036	42 036	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	219 237	219 237	
	Débiteurs divers	142 834	142 834	
	Charges constatées d'avances	398	398	
TOTAL DES CREANCES		1 934 861	1 841 481	93 381
(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)	1 815	1 815		
	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)	1 239 799	339 027	787 955	112 817
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	282 630	282 630		
	Personnel et comptes rattachés	165 428	165 428		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 921	100 921		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	215 036	215 036		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 305	3 305		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	253 354	253 354		
	Autres dettes	222 286	222 286		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	594 838	594 838		
TOTAL DES DETTES		3 079 412	2 178 640	787 955	112 817
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		480 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		337 266			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		407 853
Autres créances clients		403 128
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	162 635	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	240 493	
Autres créances		4 725
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 725	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		230 997
Emprunts obligataires convertibles INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 815	1 815
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACTURES NON PARVENUES HG FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	8 934 287	9 221
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER ORG SOC CH/PRIMES A PAYER ETAT CHARGES A PAYER FORMATION CONTINUE LIBERATOIRE	105 428 60 000 28 055 21 000 1 895 83	216 461
Autres dettes DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	3 500	3 500

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Vai. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 002,00	10,0000	10 020,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 002,00	10,0000	10 020,00

Engagements financiers

	30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Encaissements non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		60 291	
		60 291	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		60 291	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations



30/06/2025		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenu (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS ACOM SOFEC-AJC		400 200	175 901	74,99	300 147	212 147
SAS ACOM PYRENEES		10 000	443 263	100,00	659 498	659 498
SARL ATEC		5 000	(143 997)	100,00	5 398	5 398
SAS ACOM ASSIST		1 000	4 828	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI ICOM IMMOBILIER TARBES		40 000	250 643	30,00	12 000	12 000
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
SAS ACOM SOFEC-AJC				965 154	(327 635)	
SAS ACOM PYRENEES				1 406 379	217 331	150 000
SARL ATEC				318 482	95 479	
SAS ACOM ASSIST				62 543	1 265	
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI ICOM IMMOBILIER TARBES				168 081	78 627	
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						

SCI ICOM IMMOBILIER :

- 12 000 parts sociales détenues en pleine propriété = 30% de taux de détention
- 28 000 parts sociales détenues en usufruit = 70% de taux de détention

@COM. SOFEC-PYRENEES

**Société par actions simplifiée
au capital de 10 920 euros
Siège social : 29 rue Blaise Pascal, 65000 TARBES
434 260 840 RCS TARBES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 DECEMBRE 2025**

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 420 974,22 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 420 974,22 euros
- Un prélèvement sur le compte « autres réserves » 9 025,78 euros
- Les sommes distribuables s'élevant ainsi à 430 000,00 euros
- En totalité à titre de dividendes 430 000,00 euros
Soit 393,77 euros par action

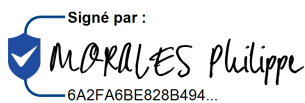
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 430 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 décembre 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Société EXPERTISE CONSEILS AUDIT
Monsieur Philippe MORALES

Signé par :

6A2FA6BE828B494...