

Bilan Actif

Signé par :

 C. NEUILLIS Nathalie

389754ABE8FD42B...

		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)	1 776 424	108 973	1 667 451	1 667 451
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage incus.	3 978	3 978		
	Autres immobilisations corporelles	166 794	130 849	35 945	38 662
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 038 521	550 000	3 488 521	1 963 018
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	803		803	803
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	56 539		56 539	64 459
TOTAL (II)		6 043 058	793 800	5 249 258	3 734 392
ACTIF CIRCULANT	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)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 804 152	54 128	1 750 024	1 201 843
	Autres créances	593 704		593 704	448 749
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	217 434		217 434	524 956
	Charges constatées d'avance	8 239		8 239	14 740
	TOTAL (III)	2 623 529	54 128	2 569 401	2 190 288
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 666 588	847 928	7 818 659	5 924 680

(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	27 840	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	548 733	251 845
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 083 824	980 454
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	430 480	303 370
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	12 260	8 951
	Total des capitaux propres	2 105 638	1 572 121
	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)	1 958 632	1 089 502
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 980 399	1 746 472
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 721	397 332
	Dettes fiscales et sociales	647 563	635 662
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	120 496	17 838
	Produits constatés d'avance (1)	475 211	465 751
	Total des dettes	5 713 022	4 352 559
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 818 659	5 924 680
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		430 480,38	303 370,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 007 338	3 306 593
(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 **7 818 659** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 896 577** euros et un total **charges** de **3 466 097** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **430 480** 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

Augmentation de capital de 2 840 € pour le porter de 25 000 € à 27 840 € au moyen de la création de 284 actions nouvelles de 10 € chacune, émises au prix de 1 053 € soit avec une prime d'émission de 1 043 € par action, entièrement libérées, et attribuées à :

- ☒ 2M CONSEILS à hauteur de 142 actions en rémunération de l'apport de 286 actions d'ACOM TARN
- ☒ PALJA CONSEILS à hauteur de 142 actions en rémunération de l'apport de 286 actions d'ACOM TARN

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.

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.

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.

Règles et Méthodes 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	1 776 424					1 776 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 776 424					1 776 424
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 978					3 978
	Instal., agencement, aménagement divers	75 639					75 639
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	86 582		4 573			91 155
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 199		4 573			170 772	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 493 018		1 553 003		7 500	4 038 521
	Autres titres immobilisés	803					803
	Prêts et autres immobilisations financières	64 459				7 920	56 539
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 558 279		1 553 003		15 420	4 095 862
TOTAL		4 500 902		1 557 576		15 420	6 043 058

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	13 973			13 973
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 973			13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 978			3 978
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	37 036	7 046		44 082
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	86 523	244		86 768
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		127 538	7 290		134 827
TOTAL		141 511	7 290		148 800

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

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	48 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 727 532	Dont malis de fusion ALIOS MP & CECGIE
TOTAL	1 776 424	

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	8 951	3 308			12 260
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 951	3 308			12 260
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	95 000				95 000
	incorporelles					
	corporelles					
	des titres mis en équivalence					
	titres de participation	530 000	30 000	10 000		550 000
	autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	58 471		4 343		54 128	
Autres						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	683 471	30 000	14 343		699 128	
TOTAL GENERAL		692 422	33 308	14 343		711 388
Dont dotations et reprises						
- d'exploitation				4 343		
- financières			30 000	10 000		
- exceptionnelles			3 308			
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	56 539		56 539
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 804 152	1 804 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 742	112 742	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	438 135	438 135	
	Débiteurs divers	42 828	42 828	
	Charges constatées d'avances	8 239	8 239	
TOTAL DES CREANCES		2 462 634	2 406 095	56 539
(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)	1 958 632	543 021	1 030 029	385 582
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	530 721	530 721		
	Personnel et comptes rattachés	218 008	218 008		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 191	140 191		
	Impôts sur les bénéfices	1 454	1 454		
	Taxes sur la valeur ajoutée	281 973	281 973		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 937	5 937		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 980 399	1 690 327	231 478	58 595
	Autres dettes	120 496	120 496		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	475 211	475 211		
TOTAL DES DETTES		5 713 022	4 007 338	1 261 507	444 176
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		387 615			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		473 432
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 890
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	9 890	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 582
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	38 400	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	14 182	
Dettes fiscales et sociales		299 772
PERS CONGES A PAYER	141 564	
PERS RTT & MODUL A PAYER	16 444	
PERS PRIMES A PAYER	60 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	50 359	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	5 799	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	21 000	
ORGANISMES CHARGES A PAYER	1 157	
ETAT CHARGES A PAYER	1 055	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	2 393	
Autres dettes		111 188
CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG	105 000	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	6 188	

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		625 878
Autres créances clients		623 082
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	173 151	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	449 931	
Autres créances		2 796
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	2 796	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice		284,00	10,0000	2 840,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 784,00	10,0000	27 840,00

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 Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite	110 470	
	110 470	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	110 470	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Nette

358 896
905 000
872 728
81 000
1 250 000

111 441

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 av als
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

@COM.ALIOS
Société par actions simplifiée
au capital de 27 840 euros
Siège social : 1 ROND POINT DE FLOTIS, 31240 ST JEAN
519 441 539 RCS TOULOUSE

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 430 480,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	430 480,38 euros
A la réserve légale , pour	284,00 euros

Le Solde, soit	430 196,38 euros
A titre de dividendes , pour	300 000,00 euros
Soit 107,76 euros par action	
Le solde, soit	130 196,38 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 1 214 020,46 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 300 000,00 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 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

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 NC FINANCES

Signé par :
 CAMELLAS Nathalie
389754ABE8FD42B...