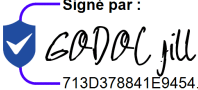


Bilan Actif

Signé par :  713D378841E9454...		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 brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 186 614		1 186 614	1 186 614
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	191 354	163 641	27 713	34 877
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	60 000		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)	1 446 125	163 641	1 282 484	1 289 648
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				540
	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
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	593 920	17 144	576 776	750 601
	Autres créances	194 785	70 000	124 785	157 137
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	207 511		207 511	303 017
	Charges constatées d'avance	12 752		12 752	11 266
	TOTAL (III)	1 008 968	87 144	921 824	1 244 322
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 455 093	250 785	2 204 308	2 533 970
(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	717 600	717 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	221 523	221 523
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	71 760	67 870
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 198	20 535
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	87 493	188 553
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 103 573	1 216 081
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	25 000	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		25 000	
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	201 140	354 741
	Dettes fiscales et sociales	246 096	322 191
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 841	47 347
	Produits constatés d'avance (1)	594 658	593 611
Total des dettes		1 075 735	1 317 889
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 204 308	2 533 970
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		87 492,63	188 552,78
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 075 735	1 317 889
(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 **2 204 308** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 265 007** euros et un total **charges** de **2 177 514** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **87 493** 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

Un différend est survenu avec la société ACOM LEKUA suite à la mise en RJ de la holding en charge du projet de VEFA (vente en l'état futur d'achèvement). Cette situation a engendré un risque substantiel d'impossibilité de recouvrement de l'avance versée à ACOM LEKUA, le projet rencontrant des difficultés majeures à se concrétiser. En conséquence, une provision pour dépréciation a été inscrite, correspondant à l'intégralité de l'avance, soit un montant de 70 000 €.

Une provision pour litige a été constatée concernant le dossier Housset Metal pour 25 000 €.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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	1 186 614					1 186 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 186 614					1 186 614
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	108 320					108 320
	Matériel de transport	513				513	
	Matériel de bureau, mobilier	80 399		2 634			83 033
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		189 232		2 634		513	191 354
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	68 157					68 157
TOTAL		1 444 004		2 634		513	1 446 125

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				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	86 208	6 331		92 540
	Matériel de transport	507	5	513	
	Matériel de bureau, mobilier	67 640	3 461		71 101
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		154 356	9 798	513	163 641
TOTAL		154 356	9 798	513	163 641

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	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		30/06/2025
				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		25 000			25 000
	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		25 000			25 000
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	28 334		11 190		17 144
	Autres		70 000			70 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 334	70 000	11 190		87 144
TOTAL GENERAL		28 334	95 000	11 190		112 144
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			95 000	11 190		
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	8 137		8 137
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	593 920	593 920	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	35 649	35 649	
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 852	27 852	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	41 217	41 217	
	Débiteurs divers	90 067	90 067	
	Charges constatées d'avances	12 752	12 752	
TOTAL DES CREANCES		809 594	801 457	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)				

		30/06/2025	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	201 140	201 140		
	Personnel et comptes rattachés	77 632	77 632		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 909	67 909		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 788	94 788		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 767	5 767		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	33 841	33 841		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	594 658	594 658		
TOTAL DES DETTES		1 075 735	1 075 735		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		155 242
Autres créances clients		155 152
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	130 748	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	24 403	
Autres créances		91
INTERETS COURUS A RECEVOIR	91	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		110 990
Dettes fiscales et sociales		107 433
PERS CONGES A PAYER	77 632	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	25 474	
ETAT CHARGES A PAYER	2 747	
CONTRIBUTION FORMATION (TA & FC)	1 581	
Autres dettes		3 557
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	3 557	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 176,00	100,0000	717 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 176,00	100,0000	717 600,00

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	54 057	
	54 057	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	54 057	
(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 @COM LANDES		60 000	(26 700)	100,00	60 000	60 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS @COM LANDES						
2. Participations (10 à 50 %)						

@COM. BAYONNE
Société par actions simplifiée
au capital de 717 600 euros
Siège social : 4 RUE RAOUL PERPERE - ESPACE ARGIA N33
LE FORUM, 64100 BAYONNE
500 167 101 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 DECEMBRE 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 87 492,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

87 492,63 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »
qui s'élève ainsi à 92 690,42 euros.

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 :

300 000,00 euros, soit 44,20 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000,00 euros, soit 29,47 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 27,87 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 DECEMBRE 2025

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

Certifié conforme
La Présidente

Société MA-LENA

Signé par :

713D378841E9454...