

Bilan Actif

DocuSigned by:
WELKER Marc
7A355C00B18A459...

		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 brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	323 322		323 322	323 322
	Autres immobilisations incorporelles	1 846 491		1 846 491	1 846 491
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	113 000		113 000	113 000
	Constructions	1 310 489	370 119	940 369	1 014 344
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 757 980	905 986	851 994	931 320
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	193 439		193 439	192 440
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	125 000		125 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 740		11 740	11 740
TOTAL (II)		5 681 461	1 276 105	4 405 355	4 432 656
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				145
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 761 762	151 243	1 610 519	1 704 207
	Autres créances	1 450 834		1 450 834	483 460
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 039 236		5 039 236	5 303 751
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 512		1 512	7 473
	TOTAL (III)	8 253 345	151 243	8 102 102	7 499 036
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 934 805	1 427 348	12 507 457	11 931 693
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				11 740	
(3) dont créances à plus d'un an					208 579

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 500	700 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	781 661	781 661
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 050	70 050
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 103 233	3 588 702
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 314 325	1 514 531
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 969 769	6 655 444
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		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	833 980	1 040 808
	Emprunts et dettes financières divers (3)		59 334
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 806 458	1 273 680
	Dettes fiscales et sociales	922 693	937 599
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 763	61 111
	Autres dettes		
Total des dettes		5 537 688	5 276 249
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		12 507 457	11 931 693
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 314 325,22	1 514 531,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 880 874	4 442 420
(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 **12 507 457** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 123 298** euros et un total **charges** de **5 808 973** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 314 325** 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 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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 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), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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	2 169 813					2 169 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 169 813					2 169 813
CORPORELLES	Terrains	113 000					113 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 310 489					1 310 489
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 240 805		56 189		24 009	1 272 985
	Matériel de transport	227 215		22 090			249 305
	Matériel de bureau, mobilier	235 689					235 689
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			32 180		32 180	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 127 198		110 459		56 189	3 181 468
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	192 440		999			193 439
	Autres titres immobilisés			125 000			125 000
	Prêts et autres immobilisations financières	11 740					11 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	204 180		125 999			330 179
TOTAL		5 501 192		236 458		56 189	5 681 461

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	296 145	73 974		370 119
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	420 040	108 463		528 502
	Matériel de transport	156 376	14 037		170 414
	Matériel de bureau, mobilier	195 974	11 095		207 070
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 068 535	207 570		1 276 105
TOTAL		1 068 535	207 570		1 276 105

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement ne 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	

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					
	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	147 908	3 335			151 243
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	147 908	3 335			151 243
TOTAL GENERAL		147 908	3 335			151 243
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 335			
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	11 740	11 740	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 761 762	1 761 762	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	89 272	89 272	
	Taxes sur la valeur ajoutée	292 763	292 763	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 050 486	1 050 486	
	Débiteurs divers	18 313	18 313	
	Charges constatées d'avances	1 512	1 512	
TOTAL DES CREANCES		3 225 848	3 225 848	
(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	833 980	177 166	581 268	75 547
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 806 458	1 806 458		
	Personnel et comptes rattachés	422 555	422 555		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 589	151 589		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	336 100	336 100		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 449	12 449		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	54 763	54 763		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 919 794	1 919 794		
TOTAL DES DETTES		5 537 688	4 880 874	581 268	75 547
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		206 788			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 169 813	
TOTAL	2 169 813	

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.

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		697 743
Autres créances clients		640 253
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	357 200	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	283 052	
Autres créances		57 490
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	10 898	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	46 592	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		1 925 564
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		151
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	151	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 376 339
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	205 610	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	1 170 729	
Dettes fiscales et sociales		523 750
PERS CONGES A PAYER	122 555	
PERS PRIMES A PAYER	300 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	37 891	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	52 500	
ETAT CHARGES A PAYER	8 277	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA&FC)	2 527	
Autres dettes		25 324
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	25 324	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 512	1 512
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 512

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 005,00	100,0000	700 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 005,00	100,0000	700 500,00

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

183 205

183 205

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

183 205

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

1	
	0

ACOM QUERCY ROUERGUE

@COM. QUERCY-ROUERGUE
Société par actions simplifiée
au capital de 700 500 euros
Siège social : 868 Avenue Claude Huet, 46100 FIGEAC
450 417 324 RCS CAHORS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 OCTOBRE 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 1 314 325,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 314 325,22 euros
-------------------------------	---------------------------

A titre de dividendes, pour	1 000 000,00 euros
Soit 142,76 euros par action	

Le solde, soit	314 325,22 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 4 417 558,16 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 1 000 000,00 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 :

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

1 000 000,00 euros, soit 142,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 octobre 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Marc WEILER
Société W CONSULTING

DocuSigned by:
 **WEILER Marc**
7A355C00B18A459...