

Bilan Actif

Signé par :
 LAMINE Jean-François
07B5404C5518482...

		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)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 457 613		1 457 613	1 457 613
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	348 457	342 878	5 579	7 438
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	4 018	1 508	2 510	3 026
	Autres immobilisations corporelles	438 879	313 304	125 575	131 908
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	490		490	490
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	75 000		75 000	75 000
TOTAL (II)		2 324 473	657 690	1 666 783	1 675 492
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 150		1 150	790
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	350		350	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 111 066	148 195	962 871	940 603
	Autres créances	166 180		166 180	93 050
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	849 543		849 543	1 155 820
	Charges constatées d'avance	62		62	9 801
	TOTAL (III)	2 128 351	148 195	1 980 156	2 200 064
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 452 823	805 885	3 646 938	3 875 555

(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	741 600	741 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 632	215 632
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	84 160	84 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	152 245	193 801
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	496 235	458 444
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 689 873	1 693 638
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 995	501 398
	Dettes fiscales et sociales	411 330	523 093
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 285	27 721
	Produits constatés d'avance (1)	1 118 455	1 129 705
Total des dettes		1 957 066	2 181 918
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 646 938	3 875 555
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		496 235,08	458 444,48
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 957 066	2 181 918
(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 **3 646 938** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 686 266** euros et un total **charges** de **3 190 031** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **496 235** 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 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, ces 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	1 457 613					1 457 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 457 613					1 457 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	348 457					348 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 328		690			4 018
	Instal., agencement, aménagement divers	206 087		26 698		942	231 843
	Matériel de transport	56 219					56 219
	Matériel de bureau, mobilier	167 292		2 420		18 895	150 818
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	781 382		29 808		19 837	791 354
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	490					490
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	75 000					75 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	75 505					75 505
TOTAL		2 314 501		29 808		19 837	2 324 473

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	341 018	1 860		342 878
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	302	1 206		1 508
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	126 399	19 478	942	144 934
	Matériel de transport	14 325	10 704		25 029
	Matériel de bureau, mobilier	156 965	5 271	18 895	143 341
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		639 009	38 517	19 837	657 690
TOTAL		639 009	38 517	19 837	657 690

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		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 451 743	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	5 870	Mali de fusion Acom Prayssac
TOTAL	1 457 613	

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					
	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 immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	145 765	2 430			148 195
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	145 765	2 430			148 195
TOTAL GENERAL		145 765	2 430			148 195
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 430			
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	75 000		75 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 111 066	1 111 066	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 600	2 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 513	62 513	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	81 338	81 338	
	Débiteurs divers	19 729	19 729	
	Charges constatées d'avances	62	62	
TOTAL DES CREANCES		1 352 308	1 277 308	75 000
(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	412 995	412 995		
	Personnel et comptes rattachés	102 740	102 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 233	99 233		
	Impôts sur les bénéfices	1 159	1 159		
	Taxes sur la valeur ajoutée	194 268	194 268		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 931	13 931		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	14 285	14 285		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 118 455	1 118 455		
TOTAL DES DETTES		1 957 066	1 957 066		
(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		249 623
Autres créances clients		228 968
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	197 154	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	31 814	
Autres créances		20 655
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	14 542	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 113	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		192 771
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 653
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	43 818	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	1 835	
Dettes fiscales et sociales		143 830
PERS CONGES A PAYER	94 236	
PERS RTT & MODUL A PAYER	7 876	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	26 440	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	2 757	
ETAT CHARGES A PAYER	10 281	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (FCP & TA)	2 240	
Autres dettes		3 289
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	3 289	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		206 000,00	3,6000	741 600,00

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	69 104	
	69 104	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	69 104	
(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 %)							
		2. Participations (10 à 50 %)							
		SAS ACOM CHABRIE							
		1 000	(113 192)	49,00	490	490			
		1. Filiales (Plus de 50 %)							
		2. Participations (10 à 50 %)							
SAS ACOM CHABRIE									
81 338		469 499	13 670						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A				
		françaises		étrangères		françaises		étrangères	

@COM.SUD DU LOT
Société par actions simplifiée
au capital de 741 600 euros
Siège social : 82, Chemin de Bellecroix, 46000 CAHORS
400 910 998 RCS CAHORS-46000

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 NOVEMBRE 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 496 235,08 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	496 235,08 euros
-------------------------------	-------------------------

Auquel on ajoute	
Un prélèvement sur le compte « autres réserves » de	<u>3 764,92 euros</u>

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	500 000,00 euros
--	------------------

A titre de dividendes	500 000,00 euros
Soit 2,43 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 500 000,00 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 :

300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

300 000,00 euros, soit 1,46 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

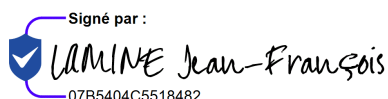
Exercice clos le 30 juin 2024 :

500 000,00 euros, soit 2.43 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 NOVEMBRE 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Société MATHED

Signé par :

07B5404C5518482...