

Bilan Actif

DocuSigned by:
PELHAMGRE-CAMINADE Alain
51484E0E6ABC4C9...

		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)	1 592 000		1 592 000	1 592 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	10 641	8 306	2 335	3 399
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	238 039	145 583	92 456	112 334
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 841 679	153 889	1 687 791	1 708 733
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	815 702	129 161	686 542	748 494
	Autres créances	53 653		53 653	46 288
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	45 154		45 154	96 930
	Charges constatées d'avance	16 641		16 641	18 848
	TOTAL (III)	931 150	129 161	801 989	910 559
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 772 829	283 049	2 489 780	2 619 292

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	30 000	30 000
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 428 938	1 425 879
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	16 953	103 059
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 478 891	1 561 938
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)	209 245	327 323
	Emprunts et dettes financières divers (3)	72 057	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 112	134 603
	Dettes fiscales et sociales	307 090	315 079
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 506	16 068
	Produits constatés d'avance (1)	290 879	264 280
	Total des dettes	1 010 889	1 057 353
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 489 780	2 619 292
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 953,05	103 059,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		927 548	851 559
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 301	
(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 **2 489 780** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 035 672** euros et un total **charges** de **2 018 719** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 953** 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.

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'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	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 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 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 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	1 592 000					1 592 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 592 000					1 592 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	10 641					10 641
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	54 649					54 649
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	181 747		1 643			183 390
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		247 036		1 643			248 679
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 000				
TOTAL		1 840 036		1 643			1 841 679

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	7 242	1 064		8 306
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 696	4 970		21 665
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	107 366	16 551		123 918
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	131 304	22 585		153 889
TOTAL		131 304	22 585		153 889

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 Agencement aménagement 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							

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	143 208	4 655	18 702		129 161
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	143 208	4 655	18 702		129 161
TOTAL GENERAL		143 208	4 655	18 702		129 161
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 655	18 702		
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			
	Clients douteux ou litigieux	154 942	154 942	
	Autres créances clients	660 761	660 761	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	220	220	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	29 275	29 275	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 026	7 026	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 132	17 132	
	Charges constatées d'avances	16 641	16 641	
TOTAL DES CREANCES		885 996	885 996	
(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)	3 301	3 301		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	205 944	122 604	83 340	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 112	100 112		
	Personnel et comptes rattachés	88 164	88 164		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 213	66 213		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	150 396	150 396		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 317	2 317		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	72 057	72 057		
	Autres dettes	31 506	31 506		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	290 879	290 879		
TOTAL DES DETTES		1 010 889	927 548	83 340	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		121 335			
(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		
TOTAL		

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		77 867
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	75 280	75 280
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 587	2 587

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		121 564
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	93	
Commissions PGE	56	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 689
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	2 689	
Dettes fiscales et sociales		118 725
PERS CONGES A PAYER	68 834	
PERSONNEL A PAYER	19 329	
CHARGES SOCIALES A PAYER	29 193	
TAXE APPRENTISSAGE	316	
FORMATION CONTINUE	1 052	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 641	16 641
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 641

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	100,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300,00	100,0000	30 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		95 000			95 000
	Dotation exercice		95 000			95 000
	TOTAL		190 000			190 000
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redev ances Exercice					
	TOTAL					
REDEV . RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

30/06/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail
Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2025
Emprunts Crédits-bails				
		TOTAL		

ACOM PARTHENAY
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 34 AVENUE VICTOR HUGO, 79200 PARTHENAY
523 227 056 RCS NIORT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 16 953,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

16 953,05 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »
qui s'élève ainsi à 1 445 891,28 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2023 :

50 000,00 euros, soit 166,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

100 000,00 euros, soit 333,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
 **PECHMAGRE-CAMINADE Alain**
51484E0E6ABC4C9...