

Bilan Actif

Signé par :


50F87BC6C252436...

		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)	1 366 643		1 366 643	1 419 210
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	91 269	40 441	50 828	61 834
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 632		8 632	8 632
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	123		123	2 081
	TOTAL (II)	1 466 668	40 441	1 426 227	1 491 758
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 326 374	166 822	1 159 552	1 233 727
	Autres créances	72 046		72 046	82 187
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	695 941		695 941	480 934
	Charges constatées d'avance	8 991		8 991	
	TOTAL (III)	2 103 353	166 822	1 936 531	1 796 848
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 570 021	207 263	3 362 758	3 288 606

(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	70 000	70 000
	RESERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	780 312	730 005
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	316 979	250 307
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 174 292	1 057 312
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)	521 215	649 269
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 923	507 367
	Dettes fiscales et sociales	641 517	581 939
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 404	5 392
	Produits constatés d'avance (1)	592 407	487 326
	Total des dettes	2 188 466	2 231 293
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 362 758	3 288 606
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		316 979,34	250 307,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 797 364	1 711 633
(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 **3 362 758** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 890 236** euros et un total **charges** de **2 573 257** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **316 979** 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	1 419 210				52 567	1 366 643
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 419 210				52 567	1 366 643
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	58 052					58 052
	Matériel de transport	11 326					11 326
	Matériel de bureau, mobilier	21 891					21 891
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 269					91 269
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	8 632					8 632
	Prêts et autres immobilisations financières	2 081				1 958	123
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 714				1 958	8 756
TOTAL		1 521 193				54 525	1 466 668

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	15 832	5 805		21 638
	Matériel de transport	4 530	2 265		6 796
	Matériel de bureau, mobilier	9 073	2 935		12 008
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 436	11 005		40 441
TOTAL		29 436	11 005		40 441

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	756 111	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	610 532	
TOTAL	1 366 643	

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 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	147 683	19 139			166 822
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	147 683	19 139			166 822
TOTAL GENERAL		147 683	19 139			166 822
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 139			
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	123		123
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 326 374	1 326 374	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	283	283	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 249	65 249	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 515	6 515	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	8 991	8 991	
TOTAL DES CREANCES		1 407 535	1 407 412	123
(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)	521 215	130 114	391 101	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	424 923	424 923		
	Personnel et comptes rattachés	171 504	171 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 375	180 375		
	Impôts sur les bénéfices	22 225	22 225		
	Taxes sur la valeur ajoutée	262 553	262 553		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 860	4 860		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	8 404	8 404		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	592 407	592 407		
TOTAL DES DETTES		2 188 466	1 797 364	391 101	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		127 665			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		149 416
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	147 160	147 160
Autres créances BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	2 256	2 256

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		517 978
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	1 555	1 555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	281 338	281 338
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER ETAT CHARGES A PAYER CONTRIBUTION FORMATION (FC & TA)	121 504 50 000 38 730 17 500 1 272 2 162	231 169
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 760 1 157	3 917

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	70,0000	70 000,00

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	51 283	
	51 283	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	51 283	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM.ECCO
Société par actions simplifiée
au capital de 70 000 euros
Siège social : Rue Ernest Comte Zone Industrielle La Marquisie, 19100 BRIVE LA
GAILLARDE
677 120 487 RCS BRIVE

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, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 316 979,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	316 979,34 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividende global à l'Associée Unique	200 000,00 euros
Soit 200,00 euros par action	

Le solde, soit	116 979,34 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 897 291,79 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2022 :
100 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :
200 000,00 euros, soit 200,00 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 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :

50F87BC6C252436...