

Bilan Actif

Signé par :

Isabelle CASTERAN

329026A74A3E4E3...

		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)	1 119 888		1 119 888	1 119 888
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	126 413	121 542	4 871	6 062
	Immobilisations en cours	1 099		1 099	
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	8 386		8 386	8 386
	TOTAL (II)	1 255 786	121 542	1 134 245	1 134 336
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements	2 618		2 618	2 416
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de serv ices				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	673 661	105 175	568 486	599 556
	Autres créances	41 094		41 094	45 032
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	121 307		121 307	54 198
	Charges constatées d'av ance	962		962	6 259
	TOTAL (III)	839 642	105 175	734 467	707 462
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart s de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 095 428	226 717	1 868 712	1 841 798

(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	87 010	116 000
	RESERVES		
	Réserve légale	8 701	11 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		52 871
	Report à nouveau	(7 546)	
	Résultat de l'exercice	169 367	207 694
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	257 532	388 165
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)	68 205	149 321
	Emprunts et dettes financières divers (3)	520 609	156 323
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 995	194 756
	Dettes fiscales et sociales	275 439	276 972
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 118	85 837
	Produits constatés d'avance (1)	577 814	590 423
	Total des dettes	1 611 180	1 453 633
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 868 712	1 841 798
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		169 366,89	207 693,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 611 180	1 385 610
(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 **1 868 712** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 065 485** euros et un total **charges** de **1 896 118** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **169 367** 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.

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.

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	1 119 888					1 119 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 119 888					1 119 888
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 809					63 809
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	59 297		3 307			62 604
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 099			1 099
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 106		4 407			127 512	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 386					8 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 386					8 386
TOTAL		1 251 380		4 407			1 255 786

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	58 220	4 161		62 381
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 824	337		59 161
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		117 044	4 498		121 542
TOTAL		117 044	4 498		121 542

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 Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 119 888	
TOTAL	1 119 888	

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	80 803	24 372			105 175
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	80 803	24 372			105 175
TOTAL GENERAL		80 803	24 372			105 175
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			24 372			
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	8 386		8 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	673 661	673 661	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 640	13 640	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 453	22 453	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 001	2 001	
	Charges constatées d'avances	962	962	
TOTAL DES CREANCES		724 104	715 718	8 386
(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)	68 205	68 205		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	156 995	156 995		
	Personnel et comptes rattachés	86 127	86 127		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 982	65 982		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 839	119 839		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 491	3 491		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	520 609	520 609		
	Autres dettes	12 118	12 118		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	577 814	577 814		
TOTAL DES DETTES		1 611 180	1 611 180		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		81 083			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		121 298
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	119 297	119 297
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 001	2 001

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		165 766
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		183
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	28	
COMM COURUES/EMPRUNTS BANCAIRES	155	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 871
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	44 871	
Dettes fiscales et sociales		117 473
PERS CONGES A PAYER	65 680	
PERS RTT & MODUL A PAYER	8 447	
PERS PRIMES A PAYER	12 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	21 223	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	2 956	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	4 200	
ETAT CHARGES A PAYER	1 611	
CONTRIB. FORMATION (TA&FC) A PAYER	1 355	
Autres dettes		3 240
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	1 440	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	1 800	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 600,00	10,0000	116 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice		2 899,00	10,0000	28 990,00
	Du capital social fin d'exercice		8 701,00	10,0000	87 010,00

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	69 820	
	69 820	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	69 820	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM.GASCOGNE
Société par actions simplifiée
au capital de 87 010 euros
Siège social : 252 bis Impasse du Rond-Point des Justes, 32000 AUCH
752 389 460 RCS AUCH

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 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 169 366,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	169 366,89 euros
En minoration du compte report à nouveau débiteur , pour	7 546,00 euros

Le Solde, soit	161 820,89 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 17,24 euros par action	
Le solde, soit	11 820,89 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 11 820,86 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 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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 :

270 000,00 euros, soit 23,28 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000,00 euros, soit 17,24 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 DECEMBRE 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Société IC CONSEILS 32

Signé par :

329026A74A3E4E3...