

@ COM.PEYRAT
Société par actions simplifiée
au capital de 140 576 euros
Siège social : 51 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE, 33500 LIBOURNE
333928380 RCS LIBOURNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 OCTOBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 589 757,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	589 757,64 euros
A titre de dividendes aux associés pour	500 000,00 euros
Soit 56,91 euros par action	
Le solde, soit	89 757,64 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 992 826,23 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 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 2021 :

400 000,00 euros, soit 45,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

400 000,00 euros, soit 45,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

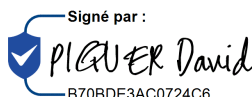
Exercice clos le 30 juin 2023 :

400 000,00 euros, soit 45,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 OCTOBRE 2024

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

Certifié conforme
La Présidente
Société ABG FINANCE
David PIQUER

Signé par :

B70BDE3AC0724C6...

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

Signé par :
 **PLAUER David**
B70BDE3AC0724C6...

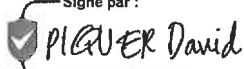
30/06/2024			30/06/2023
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brev ets droits similaires		
	Fonds commercial (1)	872 168	872 168
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	4 236	4 236
	Autres immobilisations corporelles	121 428	72 554
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations	170 644	170 644
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés	2	2
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	50 940	50 940
	TOTAL (II)	1 219 419	76 790
			1 142 629
			1 084 241
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS		
	Matières premières, approvisionnements		
	En-cours de production de biens	5 021	5 021
	En-cours de production de services		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
	Avances et Acomptes versés sur commandes		
		3 234	3 234
	CREANCES (3)		
	Créances clients et comptes rattachés	649 181	31 675
	Autres créances	123 487	617 507
	Capital souscrit appelé, non versé		
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
		313 650	313 650
	DISPONIBILITES		
		1 665 071	1 665 071
	Charges constatées d'avance	1 225	1 225
	TOTAL (III)	2 760 869	31 675
			2 729 194
			2 424 912
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 980 288	108 464
			3 871 824
			3 509 153

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 576	140 576
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	516 859	516 859
	Ecart s de réévaluat ion		
	RESERVES		
	Réserv e légale	14 058	14 058
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	903 069	697 191
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	589 758	605 878
Autres fonds propres	Subv entions d'inv estissement		
	Prov isions réglementées		
Total des capitaux propres		2 164 319	1 974 561
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Av ances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Prov isions pour risques		
	Prov isions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		26 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 219	522 226
	Dettes fiscales et sociales	389 360	340 506
	DETTES DIVERSES		
Autres dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 493	3 841
	Autres dettes		
Produits constatés d'av ance (1)		706 433	641 857
Total des dettes		1 707 505	1 534 592
Ecart s de conv ersion passif			
TOTAL PASSIF		3 871 824	3 509 153
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		589 757,64	605 877,83
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		1 707 505	1 534 592
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

CERTIFIE CONFORME

Signé par :

B70BDE3AC0724C6...

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 **3 871 824** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 143 779** euros et un total **charges** de **2 554 021** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **589 758** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

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.

Règles et Méthodes 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 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	809 407		62 761			872 168
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	809 407		62 761			872 168
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 236					4 236
	Instal., agencement, aménagement divers	85 798		4 942			90 739
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	30 689					30 689
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		120 723		4 942			125 664
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	170 644					170 644
	Autres titres immobilisés	2					2
	Prêts et autres immobilisations financières	50 940					50 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	221 586					221 586
TOTAL		1 151 716		67 703			1 219 419

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			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	4 236			4 236
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 087	6 939		45 026
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 152	2 376		27 528
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 475	9 315		76 790
TOTAL		67 475	9 315		76 790

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 Agencet 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				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	16 281	31 675	16 281		31 675
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 281	31 675	16 281		31 675
TOTAL GENERAL		16 281	31 675	16 281		31 675
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			31 675	16 281		
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	50 940		50 940
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	649 181	649 181	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 372	5 372	
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 849	96 849	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 265	21 265	
	Charges constatées d'avances	1 225	1 225	
TOTAL DES CREANCES		824 833	773 893	50 940
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	604 219	604 219		
	Personnel et comptes rattachés	162 196	162 196		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 957	93 957		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 580	126 580		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 627	6 627		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	7 493	7 493		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	706 433	706 433		
TOTAL DES DETTES		1 707 505	1 707 505		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		236 995			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		263 134			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	872 168	Acquisition clientèle Floirac pour 62 761 €
TOTAL	872 168	

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

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		311 943
Autres créances clients		267 793
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	143 321	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	124 472	
Autres créances		44 150
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	19 610	
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	500	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	24 040	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		624 286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		403 800
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	403 800	
Dettes fiscales et sociales		220 486
PERS CONGES A PAYER	61 035	
PERS RTT & MODUL A PAYER	31 545	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	69 616	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	20 503	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	12 207	
ORG SOC CHARGES A PAYER	20 650	
ETAT CHARGES A PAYER	3 371	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 558	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 225	1 225
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 225

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 786,00	16,0000	140 576,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		8 786,00	16,0000	140 576,00

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements 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		98 150	
		98 150	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		98 150	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères