

COMPTOIR AUTOMOBILE BERGERACOIS
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 8 Zone de Loisirs, Route de Bordeaux
24100 ST LAURENT DES VIGNES
523 127 744 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 Décembre 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Juin 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Juin 2025 s'élevant à 24 382,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 24 382,00 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 399 977,20 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 Décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

708274570D084E6...

Comptes annuels

Copie certifiée conforme
le Gérant

Signé par :
 MAUFRANGEAS Frédéric
708274570D084E6...

Bilan Actif

		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	12 312	12 312		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	167 721	120 876	46 845	57 138
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	12 463	11 753	710	14
	Autres immobilisations corporelles	186 719	132 894	53 824	19 470
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations év aluées selon mise en équival.					
Autres participations	9 036		9 036	9 015	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 627		10 627	8 227	
TOTAL (II)		398 877	277 836	121 041	93 864
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	1 002 730		1 002 730	915 239
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	280 516	10 097	270 418	175 644
	Autres créances	265 980		265 980	273 332
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	792		792	30 626	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'av ance	36 805		36 805	36 199
	TOTAL (III)	1 586 822	10 097	1 576 725	1 431 041
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 985 700	287 933	1 697 766	1 524 904
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				12 117	10 095

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	375 595	333 655
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	24 382	41 941
Autres fonds propres	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	509 977	485 595
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)	448 437	344 371
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 835	32 082
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 872	424 574
	Dettes fiscales et sociales	167 821	175 216
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 825	63 066
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 187 789	1 039 309
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 697 766	1 524 904
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 382,00	41 940,60
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 098 172	938 006
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		166 846	93 565
(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 1 697 766 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

Un établissement à PINEUILH (33) a été ouvert en date du 12 Mai 2025.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale :

Une intégration fiscale est en place depuis le 01.07.2014 entre la SARL COMPTOIR AUTOMOBILE BERGERACOIS et sa filiale l'EURL COMPTOIR AUTOMOBILE SARLADAIS.

En l'absence d'intégration fiscale, le résultat fiscal propre de la SARL COMPTOIR AUTOMOBILE BERGERACOIS aurait été bénéficiaire de 58 100 €. Le résultat fiscal du groupe intégré est globalement bénéficiaire de 66 446 € donnant lieu à une imposition de 12 362 € avant crédit d'impôt.

Par une convention d'intégration fiscale, il a été retenu le principe de neutralité par lequel chaque filiale constate pendant la durée d'intégration, son impôt comme si elle n'avait jamais été intégrée dans le groupe. La société mère de son côté, enregistre son propre impôt et en plus ou en moins dans son résultat, les effets du régime d'intégration fiscale. Elle conserve en cas de cessation de l'intégration, les profits réalisés.

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	12 312					12 312
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 312					12 312
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	160 297		7 424			167 721
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 720		743			12 463
	Instal., agencement, aménagement divers	65 289		35 201			100 490
	Matériel de transport	19 000					19 000
	Matériel de bureau, mobilier	61 206		9 418		3 395	67 228
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			7 412	7 412		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	317 512		60 198	7 412	3 395	366 903
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 015		21			9 036
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 227		3 595		1 195	10 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 242		3 616		1 195	19 663
TOTAL		347 066		63 814	7 412	4 591	398 877

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	12 312			12 312
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 312			12 312
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	103 159	17 717		120 876
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 706	48		11 753
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	64 282	2 005		66 287
	Matériel de transport	7 706	3 800		11 506
	Matériel de bureau, mobilier	54 038	4 460	3 395	55 102
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		240 890	28 029	3 395	265 524
TOTAL		253 202	28 029	3 395	277 836

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							

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	8 413	1 685			10 097
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 413	1 685			10 097
TOTAL GENERAL		8 413	1 685			10 097
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 685			
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	10 627		10 627
	Clients douteux ou litigieux	12 117		12 117
	Autres créances clients	268 399	268 399	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 826	7 826	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 717	2 717	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 365	3 365	
	Débiteurs divers	252 053	252 053	
	Charges constatées d'avances	36 805	36 805	
	TOTAL DES CREANCES	593 927	571 184	22 744
	(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 1an max. à l'origine (1)	166 846	166 846		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	281 591	191 974	77 167	12 450
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	526 872	526 872		
	Personnel et comptes rattachés	54 564	54 564		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 841	24 841		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 274	86 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 141	2 141		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	19 835	19 835		
	Autres dettes	24 825	24 825		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 187 789	1 098 172	77 167	12 450
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 354			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 777			

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		393 139
Autres créances clients CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	141 902	141 902
Autres créances FOURN.AVOIRS NON PARVENUS DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A R	249 936 1 300	251 236

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		61 334
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT.COURUS S/EMPRUNTS	288	288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACT A RECEVOIR	8 810	8 810
Dettes fiscales et sociales PROVISION POUR CP PERSONNEL AUTRES CHARGES A P CHARGES DUES S/CONGES PAYES CHARGES A PAYER ORG SOC ETAT DE CHARGES A PAYER	30 004 3 189 8 311 1 447 1 913	44 864
Autres dettes CLIENTS AVOIR A ETABLIR DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PA	4 746 2 625	7 372

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	1 000,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	1 000,0000	100 000,00

Engagements financiers

30/06/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	110 927	
	110 927	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimi	11 676	
	11 676	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	122 603	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de **dette actuarielle**.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3.45 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **30/06/2025** s'élève à **11 676.13** euros.