

Bilan Actif

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

		30/06/2025			30/06/2024
			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)	1 038 348		1 038 348	1 038 348
	Autres immobilisations incorporelles	780 382		780 382	780 382
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	141 451	132 848	8 604	14 334
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 000		3 000	3 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 116		16 116	15 363
TOTAL (II)		1 979 298	132 848	1 846 450	1 851 428
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	619 366	36 658	582 708	529 549
	Autres créances	469 850		469 850	533 363
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	379 596		379 596	626 089
	Charges constatées d'avance	33 427		33 427	36 474
	TOTAL (III)	1 502 239	36 658	1 465 581	1 725 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 481 537	169 506	3 312 031	3 576 901
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an			160 874		150 000

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	93 000	93 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	329 290	329 290
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 300	9 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	246 794	258 712
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	264 782	188 082
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		943 166	878 384
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	12 108	12 108
	Provisions pour charges		
Total des provisions		12 108	12 108
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 061	106 315
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 133 499	1 462 195
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 813	282 623
	Dettes fiscales et sociales	271 286	234 168
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 194	6 885
	Produits constatés d'avance (1)	618 904	594 223
Total des dettes		2 356 757	2 686 410
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 312 031	3 576 901
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		264 781,97	188 081,68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 956 757	2 035 424
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		49	49
(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 **3 312 031** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 301 588** euros et un total **charges** de **2 036 806** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **264 782** 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.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

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	1 818 730					1 818 730
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 818 730					1 818 730
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	38 327					38 327
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	135 865				32 740	103 125
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		174 192				32 740	141 451
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 000					3 000
	Prêts et autres immobilisations financières	15 363		753			16 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		18 363		753		
TOTAL		2 011 285		753		32 740	1 979 298

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	28 615	2 454		31 069
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	131 243	3 277	32 740	101 779
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 858	5 731	32 740	132 848
TOTAL		159 858	5 731	32 740	132 848

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							

Fonds Commercial

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 818 730	Dont mali de fusion CGC GROUP pour 780 382 Euros
TOTAL	1 818 730	

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	12 108				12 108
	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	12 108				12 108
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	46 172		9 514		36 658
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 172		9 514		36 658
TOTAL GENERAL		58 280		9 514		48 766
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				9 514		
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	16 116		16 116
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	619 366	619 366	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 082	50 082	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	419 768	258 894	160 874
	Charges constatées d'avances	33 427	33 427	
TOTAL DES CREANCES		1 138 760	961 769	176 991
(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)	49	49		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	51 012	51 012		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	610 414	210 414	400 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	275 813	275 813		
	Personnel et comptes rattachés	70 808	70 808		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 293	69 293		
	Impôts sur les bénéfices	24 283	24 283		
	Taxes sur la valeur ajoutée	102 426	102 426		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 475	4 475		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	523 085	523 085		
	Autres dettes	6 194	6 194		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	618 904	618 904		
TOTAL DES DETTES		2 356 757	1 956 757	400 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		255 233			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		212 350
Autres créances clients		211 856
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	127 480	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	84 377	
Autres créances		493
FOURN AVOIRS NON PARVENUES HG	493	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		119 648
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		76
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	27	
BANQUES CHARGES A PAYER	49	
Emprunts et dettes financières divers		10 414
INT COURUS S/AUTRES EMPRUNTS	10 414	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 217
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	960	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	8 257	
Dettes fiscales et sociales		99 941
PERS CONGES A PAYER	55 360	
PERS RTT & MODUL A PAYER	15 448	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	20 009	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	5 382	
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	109	
ETAT CHARGES A PAYER	2 252	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 381	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 720,00	25,0000	93 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 720,00	25,0000	93 000,00

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	42 526	
	42 526	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	42 526	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM.LIMOGES
Société par actions simplifiée
au capital de 93 000 euros
Siège social : 2 Rue du Président John Kennedy - Les Bureaux du Golf,
87000 LIMOGES
332568484 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 NOVEMBRE 2025

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 264 781,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	264 781,97 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividendes, pour	250 000,00 euros
Soit 67,20 euros	

Le solde, soit	14 781,97 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 261 575,65 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 250 000 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 2022 :

225 000,00 euros, soit 53,19 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 225 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

220 000,00 euros, soit 59,14 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

200 000,00 euros, soit 53,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 NOVEMBRE 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Alain PECHMAGRE-CAMINADE

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