

Bilan Actif

Signé par :

 M. MENAON Jean-Luc

B5902B444285424...

		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	3 300	3 300		
	Fonds commercial (1)	830 277		830 277	830 277
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 697	16 697		
	Constructions	63 043	11 964	51 079	28 515
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	3 415	3 415		
	Autres immobilisations corporelles	276 783	246 434	30 350	11 410
	Immobilisations en cours				10 000
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	224		224	224
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000
TOTAL (II)		1 235 740	281 810	953 930	922 425
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	28 807		28 807	10 948
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	685 968	78 336	607 632	513 632
	Autres créances	30 648		30 648	29 236
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	756 620		756 620	933 966
	Charges constatées d'avance	2 514		2 514	11 697
	TOTAL (III)	1 504 557	78 336	1 426 221	1 499 480
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 740 297	360 146	2 380 151	2 421 905

(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	647 908	647 908
	RESERVES		
	Réserve légale	64 791	64 791
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 572	10 572
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	44 702	8 476
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	341 278	286 226
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 109 252	1 017 973
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)	90 121	198 106
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	181 076 320 007	195 279 339 243
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	21 955	17 883
	Produits constatés d'avance (1)	657 741	653 420
	Total des dettes	1 270 899	1 403 932
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 380 151	2 421 905
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		341 278,47	286 225,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 270 899	1 313 945
(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 **2 380 151** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 231 522** euros et un total **charges** de **1 890 244** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **341 278** 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.

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 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	833 577					833 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	833 577					833 577
CORPORELLES	Terrains	16 697					16 697
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	37 786		25 257			63 043
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 415					3 415
	Instal., agencement, aménagement divers	163 855		26 141			189 996
	Matériel de transport	25 844				482	25 362
	Matériel de bureau, mobilier	61 425					61 425
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	10 000				10 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319 022		51 398		10 482	359 938
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	224					224
	Prêts et autres immobilisations financières	42 000					42 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 224					42 224
TOTAL		1 194 823		51 398		10 482	1 235 740

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	3 300			3 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 300			3 300
CORPORELLES	Terrains	16 697			16 697
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 271	2 693		11 964
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 415			3 415
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	156 388	5 841		162 229
	Matériel de transport	25 844		482	25 362
	Matériel de bureau, mobilier	57 483	1 360		58 843
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		269 098	9 894	482	278 510
TOTAL		272 398	9 894	482	281 810

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	830 277	
TOTAL	830 277	

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	65 007	13 329			78 336
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 007	13 329			78 336
TOTAL GENERAL		65 007	13 329			78 336
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 329			
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	42 000		42 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	685 968	685 968	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 374	27 374	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 274	3 274	
	Charges constatées d'avances	2 514	2 514	
TOTAL DES CREANCES		761 130	719 130	42 000
(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)	90 121	90 121		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	181 076	181 076		
	Personnel et comptes rattachés	99 945	99 945		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 918	79 918		
	Impôts sur les bénéfices	14 799	14 799		
	Taxes sur la valeur ajoutée	115 675	115 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 669	9 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	21 955	21 955		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	657 741	657 741		
TOTAL DES DETTES		1 270 899	1 270 899		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		107 943			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		174 884
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	165 502	165 502
Autres créances DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 014 6 369	9 382

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		187 211
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		134
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	134	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 400
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	32 400	
Dettes fiscales et sociales		146 967
PERS CONGES A PAYER	71 001	
PERS PRIMES & GRATIFICATIONS A PAYER	28 944	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	24 148	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	14 472	
ETAT CHARGES A PAYER	6 954	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FC)	1 447	
Autres dettes		7 710
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	5 510	
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	2 200	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		42 500,00	15,2449	647 908,32

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 Engagement au titre des indemnités de départ à la retraite	103 080	
	103 080	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	103 080	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@COM SARLAT
Société par actions simplifiée
au capital de 647 908,25 euros
Siège social : 44 Impasse Jean Maubourguet, 24200 SARLAT LA CANEDA
410 646 905 RCS BERGERAC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1er 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 341 278,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	341 278,47 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividende global à l'Associée Unique	300 000,00 euros
Soit 7,06 euros par action	

Le solde, soit	41 278,47 euros
En totalité au compte « autres réserves »	
qui s'élève ainsi à 85 980,62 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 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

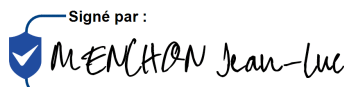
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :
200 000,00 euros, soit 4,71 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :
200 000,00 euros, soit 4,71 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :
250 000,00 euros, soit 5,88 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :

B5902B444285424...