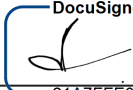


Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
DocuSigned by:  21A7FFE075854BE... Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	470 000		470 000	470 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage inous.				
	Autres immobilisations corporelles	42 987	42 830	157	427
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 602		8 602	8 602
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	521 589	42 830	478 759	479 029
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	350		350	550
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	177 759	24 228	153 531	180 940
	Autres créances	33 638		33 638	24 707
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	362 018		362 018	373 355
	Charges constatées d'avance	11 152		11 152	9 907
	TOTAL (III)	584 918	24 228	560 690	589 460
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 106 507	67 058	1 039 448	1 068 489
(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	400 000	400 000
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	104 400	116 017
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	55 591	88 383
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	599 992	644 400
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)		
	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	145 323 95 196	91 542 104 187
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 242	5 746
	Produits constatés d'avance (1)	197 696	222 613
	Total des dettes	439 457	424 088
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 039 448	1 068 489
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		55 591,43	88 383,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		439 457	424 088
(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 **1 039 448** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **774 418** euros et un total **charges** de **718 827** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **55 591** 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	470 000					470 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	470 000					470 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 789				1 789	
	Instal., agencement, aménagement divers	23 994					23 994
	Matériel de transport	25 128				6 135	18 993
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 911				7 924	42 987
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	8 602					8 602
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 602					8 602
TOTAL		529 513				7 924	521 589

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	1 789		1 789	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				23 994
	Matériel de transport	23 994			18 836
	Matériel de bureau, mobilier	24 701	270	6 135	
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 484	270	7 924	42 830
TOTAL		50 484	270	7 924	42 830

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	

Fonds Commercial

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	470 000	
TOTAL	470 000	

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	26 497		2 269		24 228
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 497		2 269		24 228
TOTAL GENERAL		26 497		2 269		24 228
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 269		
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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	177 759	177 759	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 930	10 930	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 708	22 708	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	11 152	11 152	
TOTAL DES CREANCES		222 550	222 550	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	145 323	145 323		
	Personnel et comptes rattachés	35 125	35 125		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 318	25 318		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 666	33 666		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 087	1 087		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 242	1 242		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	197 696	197 696		
TOTAL DES DETTES		439 457	439 457		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		46 703
Autres créances clients		45 222
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	37 433	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	7 789	
Autres créances		1 481
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 481	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		132 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 377
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	84 377	
Dettes fiscales et sociales		48 260
PERS CONGES A PAYER	22 640	
PERS RTT & MODUL A PAYER	4 285	
PERS PRIMES & 13° MOIS A PAYER	8 200	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	7 792	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	1 468	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER	2 870	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	59	
ETAT CHARGES A PAYER	848	
CONTRIB FORMATION A PAYER (TA & FC)	97	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	20,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	20,0000	400 000,00

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	18 600	
	18 600	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	18 600	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@ COM.EXPERTISE, LIMOUSIN - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 16, Avenue Gutenberg
87500 ST YRIEIX LA PERCHE
448170001 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 NOVEMBRE 2025

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

DEUXIÈME 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 55 591,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **55 591,43 euros**

En totalité au compte « **autres réserves** »
qui s'élève ainsi à 159 991,64 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale 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 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :
100 000,00 euros, soit 5,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :
100 000,00 euros, soit 5,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 NOVEMBRE 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

21A7FFE075854BE...