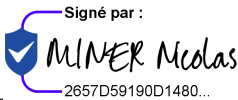


Bilan Actif

Signé par :

2657D59190D1480...

30/06/2025				30/06/2024
Brut		Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brev ets droits similaires			
	Fonds commercial (1)	2 732 703	92 796	2 639 907
	Autres immobilisations incorporelles			
	Av ances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.			
	Autres immobilisations corporelles	696 083	508 692	187 391
	Immobilisations en cours			
	Av ances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations év aluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières	27 198		27 198
	TOTAL (II)	3 455 984	601 487	2 854 497
	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	4 417		4 417
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	1 424 690	152 580	1 272 110
	Autres créances	362 313		362 313
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	2 004 918		2 004 918
	Charges constatées d'avance	42 857		42 857
	TOTAL (III)	3 839 195	152 580	3 686 615
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 295 179	754 067	6 541 112

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an27 198

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 400 000	1 400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	750 000	750 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	140 000	140 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	514 301	504 327
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	807 686	809 974
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 611 988	3 604 301
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)	3 216	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	754 942	838 047
	Dettes fiscales et sociales	651 083	588 894
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 368	181 607
	Produits constatés d'avance (1)	1 493 514	1 496 156
Total des dettes		2 929 124	3 104 704
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 541 112	6 709 005
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		807 686,27	809 974,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 929 124	3 104 704
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 216	
(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 **6 541 112** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 076 176** euros et un total **charges** de **4 268 489** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **807 686** 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	2 732 703					2 732 703
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 732 703					2 732 703
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	454 652		89 800			544 452
	Matériel de transport	21 267					21 267
	Matériel de bureau, mobilier	128 567		1 797			130 364
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	604 486		91 597			696 083	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 198		300		300	27 198
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 198		300		300	27 198	
TOTAL		3 364 387		91 897		300	3 455 984

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	325 730	44 483		370 213
	Matériel de transport	10 614	3 506		14 120
	Matériel de bureau, mobilier	120 282	4 076		124 359
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		456 626	52 065		508 692
TOTAL		456 626	52 065		508 692

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	1 821 826	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	910 877	Malis de fusion
TOTAL	2 732 703	

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.

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	92 796				92 796
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	124 006	28 574			152 580
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	216 802	28 574			245 376
TOTAL GENERAL		216 802	28 574			245 376
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			28 574			
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	27 198		27 198
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 424 690	1 424 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 600	6 600	
	Impôts sur les bénéfices	9 741	9 741	
	Taxes sur la valeur ajoutée	139 210	139 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	202 640	202 640	
	Débiteurs divers	4 122	4 122	
	Charges constatées d'avances	42 857	42 857	
TOTAL DES CREANCES		1 857 059	1 829 860	27 198
(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)	3 216	3 216		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	754 942	754 942		
	Personnel et comptes rattachés	227 173	227 173		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 209	141 209		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	263 647	263 647		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 053	19 053		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	26 368	26 368		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 493 514	1 493 514		
TOTAL DES DETTES		2 929 124	2 929 124		
(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		341 810
Autres créances clients		331 480
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	306 683	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	24 797	
Autres créances		10 331
FOURN @COM AVOIRS A RECEVOIR IG	668	
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	6 600	
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 062	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		661 374
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		330 320
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	285 992	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	44 328	
Dettes fiscales et sociales		317 362
PERS CONGES A PAYER	98 871	
PERS PRIMES A PAYER	128 302	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	27 883	
ORG SOC CH.SOC/PRIMES PAYER	44 907	
ETAT CHARGES A PAYER	15 112	
CONTRIBUTION FORMATION A PAYER (TA & FCP)	2 286	
Autres dettes		13 693
DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER	13 693	

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 600,00	111,1111	1 400 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 600,00	111,1111	1 400 000,00

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	64 511	
	64 511	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	64 511	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

@ COM.GUYENNE ET GARONNE - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 400 000 euros
Siège social : CHEMIN DE FAGET, 47200 MARMANDE
348 294 638 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1er DECEMBRE 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 807 686,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **807 686,27 euros**

A titre de **dividendes** **800 000,00 euros**
Soit 63,49 euros par action

Le solde, soit **7 686,27 euros**
En totalité au compte « **autres réserves** »
qui s'élève ainsi à 521 987,73 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 800 000,00 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 2022 :

700 000,00 euros, soit 55,56 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

700 000,00 euros, soit 55,56 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

800 000,00 euros, soit 63,49 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1er DECEMBRE 2025

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

Certifié conforme
La Présidente

Société ITH@QUE

Signé par :

2657D59190D1480...