

Bilan Actif

Signé par :
 PLEUVER David
B70BDE3AC0724C6...

		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				
	Fonds commercial (1)	872 168		872 168	872 168
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage incus.	4 236	4 236		
	Autres immobilisations corporelles	130 734	82 093	48 641	48 875
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	170 644		170 644	170 644
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2		2	2
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 940		50 940	50 940
TOTAL (II)		1 228 724	86 329	1 142 396	1 142 629
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 961		3 961	5 021
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 234
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	639 760	26 656	613 104	617 507
	Autres créances	96 127		96 127	123 487
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	313 650		313 650	313 650
	DISPONIBILITES	1 841 102		1 841 102	1 665 071
	Charges constatées d'avance	1 222		1 222	1 225
	TOTAL (III)	2 895 821	26 656	2 869 165	2 729 194
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 124 545	112 985	4 011 560	3 871 824

(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	140 576	140 576
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	516 859	516 859
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	14 058	14 058
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	992 826	903 069
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	704 454	589 758
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 368 773	2 164 319
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	567 760	604 219
	Dettes fiscales et sociales	357 164	389 360
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 862	7 493
	Produits constatés d'avance (1)	713 001	706 433
Total des dettes		1 642 788	1 707 505
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 011 560	3 871 824
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		704 453,94	589 757,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 642 788	1 707 505
(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 **4 011 560** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 327 462** euros et un total **charges** de **2 623 008** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **704 454** 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	872 168					872 168
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	872 168					872 168
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 236					4 236
	Instal., agencement, aménagement divers	90 739		7 707			98 446
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	30 689		1 599			32 288
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 664		9 306			134 970	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	170 644					170 644
	Autres titres immobilisés	2					2
	Prêts et autres immobilisations financières	50 940					50 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	221 586					221 586
TOTAL		1 219 419		9 306			1 228 724

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	4 236			4 236
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	45 026	7 103		52 129
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	27 528	2 436		29 964
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		76 790	9 539		86 329
TOTAL		76 790	9 539		86 329

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	31 675	26 656	31 675		26 656
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 675	26 656	31 675		26 656
TOTAL GENERAL		31 675	26 656	31 675		26 656
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			26 656	31 675		
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	50 940		50 940
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	639 760	639 760	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 823	88 823	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 304	7 304	
	Charges constatées d'avances	1 222	1 222	
TOTAL DES CREANCES		788 048	737 108	50 940
(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	567 760	567 760		
	Personnel et comptes rattachés	130 554	130 554		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 147	82 147		
	Impôts sur les bénéfices	22 400	22 400		
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 817	116 817		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 247	5 247		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 862	4 862		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	713 001	713 001		
TOTAL DES DETTES		1 642 788	1 642 788		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	872 168	
TOTAL	872 168	

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.

Produits à recevoir

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		296 999
Autres créances clients		276 831
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	146 545	
CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG	130 286	
Autres créances		20 167
DEBIT CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 000	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 167	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		593 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		412 771
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	412 771	
Dettes fiscales et sociales		180 377
PERS CONGES A PAYER	54 167	
PERS RTT & MODUL A PAYER	27 387	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	49 000	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	18 078	
ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER	10 166	
ORG SOC CHARGES A PAYER	17 150	
ETAT CHARGES A PAYER	3 100	
TAXE APPRENTISSAGE & FCP A PAYER	1 329	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 222
Pitney Bowes		271	
Allianz activ pro		950	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 222

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 786,00	16,0000	140 576,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		8 786,00	16,0000	140 576,00

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	53 386	
	53 386	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	53 386	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

10

30/06/2025	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés	1. Filiales (Plus de 50 %) @COM GIRONDE	36 500	668 057	100,00	170 644
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %) @COM GIRONDE		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos
				1 686 330	297 614
2. Participations (10 à 50 %)					250 000
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et av als					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Div idendes encaissés					

@ COM.PEYRAT
Société par actions simplifiée
au capital de 140 576 euros
Siège social : 51 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE, 33500 LIBOURNE
333928380 RCS LIBOURNE

**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 RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 704 453,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	704 453,94 euros
A titre de dividendes , pour Soit 56,91 euros par action	500 000,00 euros
Le solde, soit En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 197 280,17 euros.	204 453,94 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 500 000,00 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 :
400 000,00 euros, soit 45,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

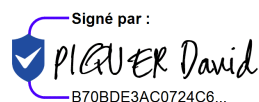
Exercice clos le 30 juin 2023 :
400 000,00 euros, soit 45,53 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :
500 000,00 euros, soit 56,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 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 ABG FINANCE

Signé par :

B70BDE3AC0724C6...