

Bilan Actif

Signé par :

VAUSSETTES Jean-Philippe

E79A02878C87497...

|                                   |                                                    | 30/06/2025 |                   |           | 30/06/2024 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                   |                                                    | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |            |                   |           |            |
|                                   | Frais d'établissement                              |            |                   |           |            |
|                                   | Frais de développement                             |            |                   |           |            |
|                                   | Concessions brev ets droits similaires             | 12 006     | 12 006            |           |            |
|                                   | Fonds commercial (1)                               | 99 754     |                   | 99 754    | 99 754     |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               | 1 613 778  |                   | 1 613 778 | 1 613 778  |
|                                   | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |            |                   |           |            |
|                                   | Terrains                                           | 41 000     |                   | 41 000    | 41 000     |
|                                   | Constructions                                      | 369 000    | 51 609            | 317 391   | 335 841    |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage inclus. |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 | 443 680    | 370 263           | 73 417    | 60 899     |
|                                   | Immobilisations en cours                           |            |                   |           |            |
|                                   | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |            |                   |           |            |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |            |                   |           |            |
|                                   | Autres participations                              |            |                   |           |            |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |            |                   |           |            |
|                                   | Autres titres immobilisés                          | 1 136      |                   | 1 136     | 1 136      |
|                                   | Prêts                                              |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations financières                 | 26 791     |                   | 26 791    | 26 556     |
| TOTAL ( II )                      |                                                    | 2 607 145  | 433 878           | 2 173 267 | 2 178 965  |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |            |                   |           |            |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |            |                   |           |            |
|                                   | En-cours de production de biens                    |            |                   |           |            |
|                                   | En-cours de production de services                 |            |                   |           |            |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |            |                   |           |            |
|                                   | Marchandises                                       |            |                   |           |            |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |            |                   |           | 242        |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |            |                   |           |            |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés              | 812 221    | 205 022           | 607 199   | 672 019    |
|                                   | Autres créances                                    | 50 599     |                   | 50 599    | 77 626     |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |            |                   |           |            |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 16 537     |                   | 16 537    | 16 537     |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 049 865  |                   | 1 049 865 | 1 090 163  |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Charges constatées d'avance                        | 7 659      |                   | 7 659     | 7 365      |
|                                   | TOTAL ( III )                                      | 1 936 880  | 205 022           | 1 731 858 | 1 863 952  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |            |                   |           |            |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |            |                   |           |            |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                   |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF ( I à VI )            |                                                    | 4 544 026  | 638 900           | 3 905 125 | 4 042 916  |

(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<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 600 070          | 600 070          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 60 007           | 60 007           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               | 5 510            | 5 510            |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 571 479          | 528 047          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>275 432</b>   | <b>143 431</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>1 512 499</b> | <b>1 337 066</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 900 144          | 1 131 921        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 224 399          | 292 695          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 400 866          | 398 662          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 15 225           | 29 077           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     | 851 993          | 853 495          |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>2 392 627</b> | <b>2 705 850</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>3 905 125</b> | <b>4 042 916</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 275 432,44       | 143 431,41       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 1 726 490        | 1 806 038        |
| (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 **3 905 125** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 588 465** euros et un total **charges** de **2 313 033** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **275 432** 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 autre 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.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Immobilisations

|               |                                                                        | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2025 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                        |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                                        |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                                                 | 1 725 538                             |                          |              |             |          | 1 725 538                          |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                    | 1 725 538                             |                          |              |             |          | 1 725 538                          |
| CORPORELLES   | Terrains                                                               | 41 000                                |                          |              |             |          | 41 000                             |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement | 369 000                               |                          |              |             |          | 369 000                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                | 227 903                               |                          | 4 969        |             |          | 232 872                            |
|               | Matériel de transport                                                  | 37 454                                |                          | 12 841       |             |          | 50 294                             |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                           | 153 684                               |                          | 17 956       |             | 11 126   | 160 513                            |
|               | Emballages récupérables et divers                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                      | 829 040                               |                          | 35 765       |             | 11 126   | 853 680                            |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                              | 1 136                                 |                          |              |             |          | 1 136                              |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                            | 26 556                                |                          | 235          |             |          | 26 791                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                      | 27 692                                |                          | 235          |             |          | 27 927                             |
| TOTAL         |                                                                        | 2 582 271                             |                          | 36 000       |             | 11 126   | 2 607 145                          |

Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 12 006                                |                          |             | 12 006                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 12 006                                |                          |             | 12 006                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 33 159                                | 18 450                   |             | 51 609                             |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 196 372                               | 10 464                   |             | 206 836                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 25 212                                | 4 587                    |             | 29 799                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 136 557                               | 8 197                    | 11 126      | 133 629                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 391 300                               | 41 698                   | 11 126      | 421 872                            |
| TOTAL                             |                                                  | 403 306                               | 41 698                   | 11 126      | 433 878                            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
| Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |  |
| Différentiel<br>de durée et au                                                     | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>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 <div><div></div><div>incorporelles<br/>corporelles<br/>des titres mis en équivalence<br/>titres de participation<br/>autres immo. financières</div></div> |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                           | 190 192        | 14 830        |             |               | 205 022    |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                  | 190 192        | 14 830        |             |               | 205 022    |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                               | 190 192        | 14 830        |             |               | 205 022    |
| Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation<br/>- financières<br/>- exceptionnelles</div></div>                              |                                                                                                                                                                               |                | 14 830        |             |               |            |
| 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            | 26 791     |              | 26 791      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 812 221    | 812 221      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 600        | 600          |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 38 645     | 38 645       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 11 353     | 11 353       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 7 659      | 7 659        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 897 269    | 870 478      | 26 791      |
| (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) | 900 144    | 234 007      | 563 201   | 102 936       |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 224 399    | 224 399      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 114 547    | 114 547      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 88 210     | 88 210       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 43 136     | 43 136       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 143 906    | 143 906      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 11 067     | 11 067       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 15 225     | 15 225       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 851 993    | 851 993      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 2 392 627  | 1 726 490    | 563 201   | 102 936       |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 231 714    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

## Fonds Commercial

|                                      | 30/06/2025       | Observations    |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Achetés avec protection juridique    | 509 676          |                 |
| Eléments acquis du fonds de commerce |                  |                 |
| Fonds commerciaux réévalués          |                  |                 |
| Fonds commerciaux reçus en apport    | 1 203 856        | Malis de fusion |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>1 713 532</b> |                 |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> 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

|                                                                 |         |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                            |         | <b>143 991</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br>CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG | 141 491 | <b>141 491</b> |
| <b>Autres créances</b><br>INTS COURUS DE PLACEMENT              | 2 500   | <b>2 500</b>   |

## Charges à payer

30/06/2025

| Total des Charges à payer                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                          | 170 399 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br>INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES                                                                                                                                                                                   | 332                                                                      | 332     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br>FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG                                                                                                                                                                                              | 4 801                                                                    | 4 801   |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br>PERS CONGES A PAYER<br>PERS RTT & MODUL A PAYER<br>PERS PRIMES A PAYER<br>ORG SOC CH/CONGES A PAYER<br>ORG SOC CH/RTT & MODUL A PAYER<br>ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A PAYER<br>ETAT CHARGES A PAYER<br>CAP - CONTRIB. FORMATION (TA & FC) | 80 926<br>11 621<br>22 000<br>25 719<br>4 067<br>7 700<br>7 758<br>1 775 | 161 566 |
| <b>Autres dettes</b><br>DEBIT CRED DIVERS CHARGES A PAYER                                                                                                                                                                                                                        | 3 700                                                                    | 3 700   |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 30/06/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 7 659    | 7 659      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 7 659      |

Capital social

|                          |                                  | 30/06/2025 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 436,00 | 57,5000       | 600 070,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 436,00 | 57,5000       | 600 070,00 |

## Engagements financiers

30/06/2025

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|                                                                                                                      |        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
| Effets escomptés non échus                                                                                           |        |  |
| Avals, cautions et garanties                                                                                         |        |  |
| Engagements de crédit-bail                                                                                           |        |  |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b><br>Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite | 47 029 |  |
|                                                                                                                      | 47 029 |  |
| Autres engagements                                                                                                   |        |  |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>                                                                          | 47 029 |  |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées        |        |  |

@ COM.EXPERTISE, ROUERGUE - Société d'Expertise Comptable  
Société par actions simplifiée  
au capital de 600 070 euros  
Siège social : IMPASSE DE CANAGUET  
LOTISSEMENT LES CYGNES, 12850 ONET LE CHATEAU  
410656987 RCS RODEZ

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE  
DU 25 NOVEMBRE 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 275 432,44 euros de la manière suivante :

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b> | <b>275 432,44 euros</b> |
|-------------------------------|-------------------------|

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| A titre de <b>dividendes</b> , pour | 150 000,00 euros |
| Soit 14,37 euros                    |                  |

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Le solde, soit                                   | 125 432,44 euros |
| En totalité au compte « <b>autres réserves</b> » |                  |
| qui s'élève ainsi à 696 911,32 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 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 :

100 000,00 euros, soit 9,58 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

100 000,00 euros, soit 9,58 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 9,58 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 NOVEMBRE 2025**

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

Certifié conforme  
La Présidente

Société JPV ROUERQUE

Signé par :  
 VALUSSETTES Jean-Philippe  
E79A02878C87497...