

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 19/03/2026 - 1241 - 2009 B 00437 - 512 871 328 - LVDS AUDIT

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	85 817		85 817	4,51	85 817	5,50
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 658	2 176	2 482	0,13	3 059	0,20
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	217 461		217 461	11,44	217 461	13,93
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	307 936	2 176	305 760	16,09	306 337	19,62
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	34 439		34 439	1,81	17 983	1,15
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	983 873	24 441	959 432	50,47	950 615	60,88
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	549		549	0,03		
. Organismes sociaux	5 175		5 175	0,27	4 505	0,29
. Etat, impôts sur les bénéfices					12 988	0,83
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	165 265		165 265	8,69	68 749	4,40
. Autres	20 500		20 500	1,08	1 940	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	396 377		396 377	20,85	187 584	12,01
Charges constatées d'avance	13 339		13 339	0,70	10 871	0,70
TOTAL (II)	1 619 517	24 441	1 595 076	83,91	1 255 235	80,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 927 453	26 617	1 900 836	100,00	1 561 572	100,00

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	1,32	25 000	1,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	2 500	0,13	2 500	0,16
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	103 939	5,47	106 553	6,82
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	180 384	9,49	147 386	9,44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	311 824	16,40	281 439	18,02
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 663	0,09	1 620	0,10
TOTAL (III)	1 663	0,09	1 620	0,10
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	245 354	12,91	605 961	38,80
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	990 276	52,10	412 526	26,42
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	38 995	2,05	14 752	0,94
. Organismes sociaux	34 245	1,80	28 273	1,81
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 617	0,30		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	233 040	12,26	185 247	11,86
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 864	0,10	3 908	0,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 526	0,08	10 022	0,64
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	36 430	1,92	17 823	1,14
TOTAL (IV)	1 587 349	83,51	1 278 512	81,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 900 836	100,00	1 561 572	100,00

COPIE
CERTIFIEE CONFORME

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 203 612		1 203 612	100,00	1 087 779	100,00	115 833	10,65	
Chiffres d'Affaires Nets	1 203 612		1 203 612	100,00	1 087 779	100,00	115 833	10,65	
Production stockée			16 456	1,37	16 033	1,47	423	2,64	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			7 500	0,62			7 500	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			36 448	3,03	12 234	1,12	24 214	197,92	
Autres produits			13	0,00	453	0,04	-440	-97,12	
Total des produits d'exploitation (I)			1 264 029	105,02	1 116 499	102,64	147 530	13,21	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			609 373	50,63	473 837	43,56	135 536	28,60	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 285	0,44	6 686	0,61	-1 401	-20,94	
Salaires et traitements			299 128	24,85	304 258	27,97	-5 130	-1,68	
Charges sociales			107 236	8,91	115 661	10,63	-8 425	-7,27	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 478	0,12	698	0,06	780	111,75	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 934	0,99			11 934	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			43	0,00			43	N/S	
Autres charges			4	0,00	4 284	0,39	-4 280	-99,90	
Total des charges d'exploitation (II)			1 034 481	85,95	905 424	83,24	129 057	14,25	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			229 548	19,07	211 075	19,40	18 473	8,75	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			20 000	1,66			20 000	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			1 179	0,10			1 179	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			21 179	1,76			21 179	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			16 533	1,37	15 961	1,47	572	3,58	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			16 533	1,37	15 961	1,47	572	3,58	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			4 646	0,39	-15 961	-1,46	20 607	129,11	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			234 193	19,46	195 114	17,94	39 079	20,03	

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	53 809	4,47	47 728	4,39	6 081	12,74
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 285 208	106,78	1 116 499	102,64	168 709	15,11
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 104 823	91,79	969 113	89,09	135 710	14,00
RÉSULTAT NET	180 384	14,99	147 386	13,55	32 998	22,39
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.

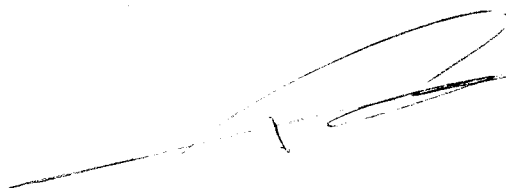
L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 900 835,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 180 384,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/10/2025 par les dirigeants.

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été établis conformément au Règlement ANC 2022-06 relatif au Plan Comptable Général, dans sa version consolidée au 4 novembre 2022.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

- Actif immobilisé

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Leur valeur est examinée annuellement par référence à leur valeur actuelle qui tient compte notamment de l'intérêt de la détention des titres, de la situation nette réévaluée, de la filiale concernée, de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée si la valeur actuelle est inférieure au coût d'acquisition.

- Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la comptabilisation des affaires non terminées à la fin de l'exercice est la suivante :
Les travaux en cours correspondent à l'excédent des coûts de production estimés en prix de vente sur les produits facturés

Les produits constatés d'avance sont constitués de l'excédent des produits facturés sur les encours estimés en prix de vente

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement a été identifié.

- Provisions

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 85 817 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	85 817		85 817	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	85 817		85 817	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 307 936 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	85 817			85 817
Immobilisations corporelles	3 758	901		4 658
Immobilisations financières	217 461			217 461
TOTAL	307 035	901		307 936

Amortissements et provisions d'actif = 2 176 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	698	1 478		2 176
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	698	1 478		2 176

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	85 817	0	85 817	Non amortiss.
Mat.bureau &informat	4 658	2 176	2 482	3 ans
TOTAL	90 475	2 176	88 299	

Etat des créances = 1 188 701 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 188 701	1 188 701	
TOTAL	1 188 701	1 188 701	



Provisions pour dépréciation = 24 441 E

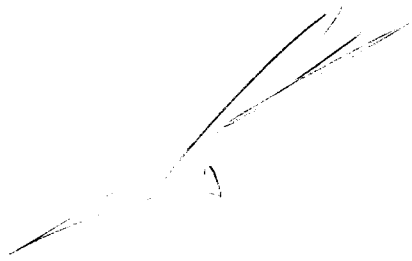
Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 507	11 934			24 441
Comptes financiers					
TOTAL	12 507	11 934			24 441

Produits à recevoir par postes du bilan = 85 113 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	59 497
Autres créances	25 616
Disponibilités	
TOTAL	85 113

Charges constatées d'avance = 13 339 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 25 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	250	100,00	25 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	250	100,00	25 000

Provisions = 1 663 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réalementées					
Provisions pour risques	1 620	43			1 663
TOTAL	1 620	43			1 663

Les provisions pour risques correspondent à l'engagement d'indemnités de départ en retraite, déterminé selon les paramètres suivants :

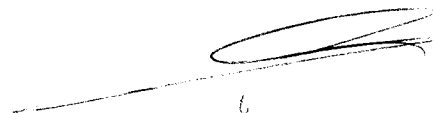
- Age estimé de départ à la retraite : 64 ans
- Droits proratisés temporis (progression 2.5%)
- Taux actualisation : 3.70%
- Rotation : lente

Etat des dettes = 1 587 349 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	245 354	245 354		
Fournisseurs	990 276	990 276		
Dettes fiscales & sociales	313 762	313 762		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 526	1 526		
Produits constatés d'avance	36 430	36 430		
TOTAL	1 587 349	1 587 349		

Charges à payer par postes du bilan = 200 990 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	15 354
Fournisseurs	130 920
Dettes fiscales & sociales	54 716
Autres dettes	
TOTAL	200 990



Produits constatés d'avance = 36 430 E

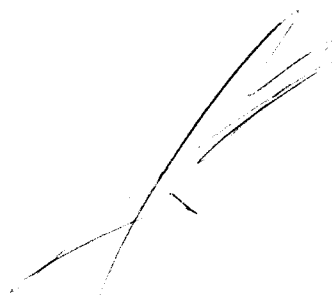
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	5	0



Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 85 113 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etab(418100)	59 497
TOTAL	59 497

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. prod.a recevoir(438700)	4 505
Organ.soc. ijss. a recevoir(438710)	611
Etat produits a recevoir(448700)	500
Debit.cred.div.produits(468700)	20 000
TOTAL	25 616

Charges constatées d'avance = 13 339 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	12 991
Charges const. avance- groupe(486009)	348
TOTAL	13 339

Charges à payer = 200 990 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés c/c inter.courus - groupe(455809)	15 354
TOTAL	15 354

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four. factures non parvenues - groupe(408109)	130 920
TOTAL	130 920

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	12 684
Rtt provisionnes(428210)	2 002
Cet provisionnes(428220)	445
Modulation provisionnee(428230)	5 764
Pers. primes à payer(428610)	18 100
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	4 305
Cs sur rtt provisionnes(438210)	914
Cs sur cet provisionnes(438220)	203
Cs sur modulation provisionnee(438230)	1 269
Cs sur primes provisionnées(438610)	8 145
Formation continue a payer(438620)	135
Taxe d'apprentissage a payer(438630)	106
Etat charges a payer(448600)	643
TOTAL	54 716

Produits constatés d'avance = 36 430 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	36 430
TOTAL	36 430



Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C. A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AUDIT ARNAUDEAU ASSOCIES	2 000	35 197	100	217 461	217 461	60 000		209 550	16 758	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

LVDS AUDIT
Société par actions simplifiées au capital de 25 000 euros
Siège social : 11, rue de la fontaine bleue
19100 BRIVE LA GAILLARDE
512 871 328 RCS BRIVE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 DECEMBRE 2025

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 180 384,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice	180 384,41 euros
A titre de dividendes Soit 720 euros par action	180 000,00 euros
Le solde, soit la somme de En totalité au compte « Autres réserves »	384,41 euros

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 760 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 174 240 euros.

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 :

128 000 euros, soit 512 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 123 904 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 096 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000 euros, soit 800 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 193 600 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 400 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :

150 000 euros, soit 600 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 145 200 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 800 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2025

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

Certifié conforme

Le président

David DEVAUTOUR

