BREM INVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 6 174 000 euros
Siège social : 30 Rue du Braud
85210 THIRE
901 612 838 RCS LA ROCHE-SUR-YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 DECEMBRE 2025

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 537 927,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 537 927,21 euros

A la réserve légale ..... 26 896,36 euros

Solde ..... 511 030,85 euros

A titre de dividendes aux associés ..... 351 918,00 euros
Soit 0,57 euros par part

Le solde ..... 159 112,85 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 142 164,07 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 351 918,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1er janvier 2026.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques à compter du 1er janvier 2026 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 18,6%. 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 :

JB DB

- 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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :
- 98 784,00 euros, soit 0,16 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 98 784,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :
- 351 918,00 euros, soit 0,57 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 351 918,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2024 :
- 351 918,00 euros, soit 0,57 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 351 918,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Actif			Au 30/06/2025 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	6 584 490		6 584 490	6 584 490
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille	188 120		188 120	188 120
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	6 772 610		6 772 610	6 772 610
Total de l'actif immobilisé			6 772 610		6 772 610	6 772 610
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					45
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	338 711		338 711	343 409
		Autres créances	92 196		92 196	116 740
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	430 908		430 908	460 150
	Divers	Valeurs mobilières de placement	739 405		739 405	725 405
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	468 664		468 664	188 901
		TOTAL	1 208 069		1 208 069	914 306
Charges constatées d'avance			1 275		1 275	
Total de l'actif circulant			1 640 253		1 640 253	1 374 501
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			8 412 863		8 412 863	8 147 111

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Pour copie certifiée conforme

Pour copie certifiée conforme.

	Passif	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 174 000)	6 174 000	6 174 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	93 982	63 378
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	983 051	753 482
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	537 927	612 091
	Situation nette avant répartition	7 788 961	7 602 951
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	7 788 961	7 602 951
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302 206	357 982
	Emprunts et dettes financières divers (3)	231 671	73 948
	Total	533 877	431 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 823	2 784
	Dettes fiscales et sociales	87 888	101 702
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	311	7 742
	Instruments de trésorerie		
	Total	90 024	112 229
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	623 901	544 159
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	8 412 863	8 147 111
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	243 566	300 523
	à moins d'un an	380 335	243 636
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

			France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		398 400		398 400	395 940
	Chiffre d'affaires net		398 400		398 400	395 940
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				20	
	Autres produits				9	0
		Total			398 429	395 940
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				-27 250	-15 406
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 737	1 568
	Salaires et traitements				299 063	276 669
	Charges sociales				91 315	93 754
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements		
				provisions		
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				0	0
		Total			364 866	356 586
		Résultat d'exploitation A			33 563	39 354
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				500 308	569 552
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				27 682	24 263
	Reprises sur provisions, transferts de charges					9 209
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			527 990	603 024
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				9 265	10 732
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			9 265	10 732
		Résultat financier D			518 725	592 292
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				552 288	631 646

			Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
Résultat exceptionnel		F		
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	14 361	19 555
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			537 927	612 091
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			507 684	576 393
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				



SARL BREM INVEST

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2025

avencia

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 à jour des derniers règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

avencia
Exprimons vos potentiels de réussite

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements : Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

avencia

2.1.2 Etat de l'actif immobilisé brut

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	6 584 490	-	-	6 584 490
	Autres titres immobilisés	188 120	-	-	188 120
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	6 772 610	-	-	6 772 610
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	6 772 610	-	-	6 772 610

avencia
Inventons vos possibles de réussite

2.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

avencia

Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
A.T.P.F. BREMAND 101 Route de Nantes-85210 Sainte Hermine 423 972 850	45 000 3 035 261	99.91 % 450 408	4 995 852 4 995 852	4 198 709 1 023 613	-1 725
	Observation :				
B.NAULLEAU 45 Rue du Bédouard-85200 Fontenay le Comte 789 590 429	10 000 1 022 821	99.80 % 49 900	1 147 700 1 147 700	1 248 383 202 262	-
	Observation :				
POMPES FUNEBRES BREMAND 12 Rue Monnier-85220 Coëx 882 412 364	3 000 71 657	100 % -	410 000 410 000	676 986 105 846	-
	Observation :				
BREM'IMMO 30 Rue du Braud-85210 Thiré 900 320 797	1 000 135 748	99.80 % -	998 998	231 068 75 807	72 139
	Observation :				
M2B 30 Rue du Braud-85210 Thiré 900 320 797	1 000 -16 309	99.80 % -	998 998	48 935 20 007	-
	Observation :				

avencia
Libérons vos potentiels de revente

2.1.4 Produits à recevoir

Libellés	N	N-1
INTÉRÊTS COURUS		
Immobilisations financières	-	-
Participations groupe	-	-
Participations Hors groupe	-	-
Clients	-	-
Associés	7 377	6 842
Valeurs mobilières de placements	41 405	27 405
AUTRES PRODUITS		
Factures à établir	338 712	343 410
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-	-
Personnel	-	-
Sécurité sociale	-	-
État	-	-
Divers	-	-
TOTAL	387 494	377 657

2.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		338 712	338 712	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5 195	5 195	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 486	7 486	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		79 516	79 516	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			1 275	1 275	-
		TOTAL	432 183	432 183	-

avencia

2.1.6 Charges constatées d'avances

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes	1 272		

avencia

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 174 000	-	-	6 174 000
Primes, réserves et écarts	816 861	260 173	-	1 077 034
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	612 091	-	74 164	537 927
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 602 952	260 173	74 164	7 788 961

Capital

Le capital est composé de 617 400 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

avencia
Leviers vos projets de réussite

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	302 207	58 640	243 566	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 824	1 824	-	-
Personnel et comptes rattachés	13 282	13 282	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	10 577	10 577	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	63 527	63 527	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	503	503	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	231 671	231 671	-	-
Autres dettes	312	312	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	623 902	380 335	243 566	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	N	N-1
CONGES A PAYER		
Congés provisionnés	8 166	10 919
Charges sociales provisionnées	2 963	3 986
Charges fiscales provisionnées	-	-
INTERETS COURUS		
Emprunts et dettes assimilées	1 683	1 994
Dettes part. groupes	-	-
Dettes part. hors groupes	-	-
Dettes sociétés en participation	-	-
Fournisseurs	-	-
Associés	-	-
Banques	-	-
Concours bancaires courants	-	-
AUTRES CHARGES		
Factures à recevoir	1 824	1 660
RRR à accorder, avoirs à établir	312	7 743
Participation des salariés	-	-
Personnel	-	-
Sécurité sociale	-	-
Autres charges fiscales	200	200
Divers	-	
TOTAL	15 148	26 502

avencia
Libérons vos potentiels de réussite