

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 08/12/2025 - 9052 - 2021 B 00324 - 897 589 024 - COAXIS INVEST

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 000	722	1 278	1 944
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	19 959	13 952	6 006	1 741
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 026 858		11 026 858	11 026 858
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	12 325		12 325	12 265
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23 410 147		23 410 147	23 410 147
TOTAL (II)		34 471 289	14 675	34 456 615	34 452 956
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				38 338
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	286 843		286 843	296 940
	Autres créances	596 267		596 267	590 918
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	799 999		799 999	799 999
	DISPONIBILITES	2 444 508		2 444 508	8 307 157
	Charges constatées d'avance	38 494		38 494	52 619
	TOTAL (III)	4 166 110		4 166 110	10 085 972
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		38 637 399	14 675	38 622 725	44 538 927

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

23 410 147

23 410 147

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	13 925 797	22 134 610
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		183 660
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	428 445	55 816
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		1 060 510
	Report à nouveau	(9 117 077)	
	Résultat de l'exercice	2 179 549	7 452 578
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		7 416 714	30 887 174
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	12 499 987	2 750 000
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 265 167	8 569 501
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 893 806	1 991 635
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 765	210 523
	Dettes fiscales et sociales	148 999	129 595
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58 286	499
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		31 206 010	13 651 753
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		38 622 725	44 538 927
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 179 549,34	7 452 578,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 623 053	3 884 637
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/06/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2015-06 de l'ANC..

Le bilan de l'exercice présente un total de **38 622 725** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 570 250** euros et un total **charges** de **3 390 700** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 179 549** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes.

Rappel, la société a choisie d'appliquer le règlement ANC 2022-06 par anticipation depuis les comptes clos au 30/06/2024, en ce qui concerne la suppression des transferts de charges, celles-ci devenant de plus en plus importantes. Les comptes de transfert de charges été utilisés pour compenser les coûts tels que les refacturations diverses, les indemnités d'assurance ou les remboursements de charges de personnel. Ces postes sont souvent difficiles à décrypter. Pour remédier à cela, les comptes de transfert de charges (791) sont supprimés et remplacés par des comptes de produits par nature:

- * Compte 708 pour les refacturations diverses
- * Compte 649 pour les remboursements en compensation de charges de personnel
- * Compte 75 pour les indemnités d'assurance

Les principales méthodes utilisées sont:

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Effectif

A la cloture de l'exercice, la société compte 9 postes administratifs dont 2 cadre :

- 1 Chargée de marketing et communication (35h hebdomadaires)
- Secrétaire juridique (forfait jour)
- Chargée de recrutement (39h hebdomadaires)
- 2 Comptables et un DAF (39h hebdomadaires)
- Responsable Ressources Humaines (forfait jour)
- Assistante administrative (39h hebdomadaires)
- Chargée de communication (35h hebdomadaires)

Capital

La société a été constituée le 22 mars 2021 avec un capital de 1000€.

Le 22 avril 2021 , il a été décidé d'une augmentation de capital en apport d'actions Cirrus investissements pour une valeur de 18 106 222€ et en numéraire pour 4 027 388€.

Le 12 décembre 2024, la totalité des OC2 ont été converti pour 2 750 000 € puis il a été décidé d'une réduction de capital de 10 958 813 €.

Le capital de la société est ainsi porté à 13 925 797 € divisé en 13 925 797 actions de 1€ chacune.

Accord d'intéressement

La société a mis en place un accord d'intéressement conclu pour une durée de 3 ans à compter de l'exercice social ouvert le 1er juillet 2021.

Le montant de l'intéressement collectif est déterminé, selon les REX et leurs progression des filiales listées ci-dessous :

COAXIS ASP siren 432 577 898

3W COAXIS siren 418 256 442

COAXIS SOFTWARE siren 834 749 665

COAXIS HOSTING siren 401 152 962

Le montant calculé sur le résultat d'exploitation au 30 juin 2025 s'élève à 23 499,22 € et a été provisionné au crédit du compte 428600 et au débit du compte 648000.

Indemnités de fin de carrière

Annexe libre

Etat exprimé en euros

A la clôture de son exercice, la société estime, au vu de l'ancienneté et de l'âge de ses salariés, que le montant des indemnités de fin de carrière n'est pas significatif. Aucune évaluation et comptabilisation n'a été opérée.

Option pour l'intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale à partir du 1^{er} juillet 2021. Les 4 filiales, COAXIS ASP, COAXIS HOSTING, COAXIS SOFTWARE et 3W COAXIS, détenues directement à 100% ont donné leur accord et font donc partie du périmètre d'intégration.

Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition ont été portés en charges et réintégrés extra-comptablement pour 4/5ième de leur valeur sur le résultat fiscal de l'exercice 2021.

Ces frais seront déduits extra-comptablement pour 1/5ième de leur valeur totale sur les 4 exercices suivants, jusqu'à la clôture du 30/06/2025.

Endettement financier

En vertu des décisions de l'associé unique et de la collectivité des associés en date du 12 décembre 2024, il a été procédé à :

1- Conversion de la totalité de l'emprunt obligataire en actions de préférence de catégorie « 2 » de la Société (les « **ADP 2** ») d'un montant en principal de 2 750.000 euros, correspondant à l'émission sous la forme nominative de 2.750.000 ADP 2 d'une valeur nominale de 1 euro.

2- L'émission d'un emprunt obligataire d'un montant en principal maximum de 4.999.993,09 euros correspondant à l'émission de 1.928.779 obligations convertibles en actions ordinaires de la Société d'une valeur unitaire de 2,59231 euros (les « **OC 2024-I** »), destiné à financer pour partie les rachats d'actions de la Société lors de la Réduction de Capital, dont les principales caractéristiques sont les suivantes:

- o jouissance des OC 2024-I : à compter du jour de leur souscription,
- o taux de conversion des OC 2024-I : une (1) OC 2024-I pour une (1) action ordinaire nouvelle,
- o durée de l'Emprunt Obligataire : huit (8) ans à compter de la date de souscription des OC 2024-I,
- o intérêts des OC 2024-I : cinq pour cent (5%) par an,
- o prime de non-conversion : six pour cent (6%) (portant le taux actuariel global des OC 2024-I à 11% par an à compter de leur date d'émission et jusqu'à leur date de remboursement),

Annexe libre

Etat exprimé en euros

o libération des OC 2024-I : en une tranche.

3- L'émission d'un emprunt obligataire d'un montant en principal maximum de 7.499.993,52 euros correspondant à l'émission de 2.893.170 obligations convertibles en actions ordinaires de la Société d'une valeur unitaire de 2,59231 euros (les « **OC 2024-II** »), destiné à financer pour partie les rachats d'actions de la Société lors de la Réduction de Capital, dont les principales caractéristiques sont les suivantes:

o jouissance des OC 2024-II : à compter du jour de leur souscription,

o taux de conversion des OC 2024-II : une (1) OC 2024-II pour une (1) action ordinaire nouvelle,

o durée de l'Emprunt Obligataire : huit ans à compter de la date de souscription des OC 2024-II,

o intérêts des OC 2024-II : douze pour cent (12%) capitalisés par an,

o libération des OC 2024-II : en une tranche.

Les performances du groupe étant satisfaisante, la prime de non conversion n'a pas été provisionnée dans les comptes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 000					2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 000					2 000

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	13 223		6 735			19 959
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 223		6 735			19 959

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 026 858					11 026 858
	Autres titres immobilisés	12 265		60			12 325
	Prêts et autres immobilisations financières	23 410 147		28 400 009		28 400 009	23 410 147
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 449 271		28 400 069		28 400 009	34 449 331

TOTAL	34 464 494		28 406 805		28 400 009	34 471 289
--------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros.		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	56	667		722
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56	667		722
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 483	2 470		13 952
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 483	2 470		13 952
TOTAL		11 538	3 136		14 675

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

Etat exprimé en euros

30/06/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 410 147	23 410 147	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	286 843	286 843	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	24	24	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	381 431	381 431	
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 276	57 276	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	64	64	
	Groupe et associés (2)	157 151	157 151	
	Débiteurs divers	321	321	
	Charges constatées d'avances	38 494	38 494	
	TOTAL DES CREANCES	24 331 751	24 331 751	
(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		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	12 499 987			12 499 987
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 265 167	3 182 196	9 746 776	3 336 195
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	339 765	339 765		
	Personnel et comptes rattachés	60 508	60 508		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 962	29 962		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 909	52 909		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 620	5 620		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 893 806	1 893 806		
	Autres dettes	58 286	58 286		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	31 206 010	5 623 053	9 746 776	15 836 182
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 499 987			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 682 156			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		34 788
Autres créances clients		33 271
<i>CLIENTS- FACTURES A ETABLIR</i>	<i>33 271</i>	
Autres créances		1 517
<i>FOURNISSEURS- AVOIRS NON PARVENUS</i>	<i>50</i>	
<i>ETAT - PDT A RECEVOIR</i>	<i>64</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>1 403</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Charges à payer		1 005 508
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	674 500	674 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	207 727	207 727
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL- CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i> <i>ETAT- CHARGES A PAYER</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	37 009 23 499 13 961 1 862 2 577	78 908
Autres dettes <i>CLIENTS- AVOIRS A ETABLIR</i>	44 374	44 374

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/06/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		38 494	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		38 494	

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		30 343 423,00	0,7295	22 134 610,00
	Emises pendant l'exercice		2 750 000,00	1,0000	2 750 000,00
	Remboursées pendant l'exercice		10 958 813,00	1,0000	10 958 813,00
	Du capital social fin d'exercice		22 134 610,00	0,6291	13 925 797,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Gage de compte de titres financiers de 23 580 actions de la société CIRRUS INVESTISSEMENTS. Ce nantissement a été porté sur les titres de Coaxis ASP lors de la TUP le 19 Mai 2022.

Cette garantie est à prendre pour compte commun par la SG à hauteur de 11 550K€ au profit de ARKEA , SG, CRCA et BPOC pour 2 887 500€ chacune

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
COASXIS ASP			3 966 138	100,00	2 000 866
3W COAXIS			985 519	100,00	100 871
COAXIS HOSTING			1 642 587	100,00	1 419 511
COAXIS SOFTWARE			330 278	100,00	(213 432)

COAXIS INVEST
Société par actions simplifiée
au capital de 13 925 797 euros
Siège social : 2322 route du Latéral, 47400 FAUGUEROLLES
897 589 024 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 NOVEMBRE 2025

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 2 179 549,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2.179.549,34 euros
Imputation sur le compte « Report à nouveau »	2.179.549,34 euros
S'élevant ainsi à 6.937.527,88 €	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

Certifiée conforme

La Présidente
La société LMR FINANCES
M. Laurent REGLAT

