

CAP 270 HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 €
Siège social : Le Motté 50300 AVRANCHES

539 595 025 RCS COUTANCES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 NOVEMBRE 2025**

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

DEUXIEME RÉOLUTION

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 929 883,63 € de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice</i>	929 883,63 €
– A titre de dividendes aux associés soit 4,89 € par part	900 000,00 €
– Au compte « report à nouveau »	29 883,63 €

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 900 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 novembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**



SARL CAP 270 HOLDING

Comptes annuels Bilan au 30/06/2025

ZA LE MOTTE
50300 AVRANCHES
SIRET : 53959502500039


Certifié conforme

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 163	39 163		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 774	19 407	12 367	18 026
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 268 772	175 001	4 093 771	4 132 089
Créances rattachées à des participations	376 022	139 322	236 700	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	74 500	74 500		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	4 790 246	447 392	4 342 854	4 150 130
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	70 920		70 920	121 579
Autres	905 806	5 000	900 806	1 222 800
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	54 115		54 115	148 150
Charges constatées d'avance	11 785		11 785	25 052
TOTAL (II)	1 042 626	5 000	1 037 626	1 517 581
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 832 872	452 392	5 380 480	5 667 711

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	800 000	800 000	800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation		2 045 901	2 058 061
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		80 000	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		454 540	426 779
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		929 884	615 600
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		107 750	107 750
	TOTAL (I)	4 418 074	4 088 191
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		155 163	264 600
Emprunts et dettes financières diverses		619 921	1 165 755
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 437	13 768
Dettes fiscales et sociales		91 367	134 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		57 517	966
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	962 406	1 579 520
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	5 380 480	5 667 711
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 30/06/2025		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	629 906		629 906	695 445
Chiffre d'affaires Net	629 906		629 906	695 445
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 727	13 015
Autres produits			11	284
TOTAL (I)			644 644	708 744
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			213 552	148 916
Impôts, taxes et versements assimilés			9 764	18 099
Salaires et traitements			304 335	386 423
Charges sociales			101 363	138 917
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 391	9 195
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				5 735
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			10	6
TOTAL (II)			635 414	707 291
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			445	50 033
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			9 230	1 453
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1 003 779	690 108
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 003 779	690 108
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 439	25 938
Différences négatives de change			3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			30 442	25 938
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			973 337	664 171
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			982 567	665 623

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2024
Au 30/06/2025Du 01/07/2023
Au 30/06/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	40 250
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	

TOTAL (VII) **40 250**

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	38 318	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		21 550

TOTAL (VIII) **38 318** **21 550**

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **1 932** **-21 550**

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	54 615	28 473

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **1 688 673** **1 398 852**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) **758 789** **783 252**

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) **929 884** **615 600**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 15 694 36 603

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 16 284 22 837

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 5 380 480 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 929 884 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA LE MOTTE - 50300 AVRANCHES

Appartenance à un groupe financier :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts.

L'option a été formulée avec effet au 1er juillet 2019.

Pour l'exercice écoulé, une charge d'impôt de 54.615 € a été constatée.

La société est tête de groupe de l'intégration fiscale.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 5 380 480 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 929 884 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.70 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	5	5
Employés	2	2
Ouvriers		
TOTAL	7	7

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	184 000	4.34783	800 001
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	184 000	4.34783	800 001

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	153 049
Crédit-bail mobilier	77 433
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	8 498

TOTAL

238 980

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Nantissement des titres MARVIC	350 000
Nantissement des titres PMG Holding	350 000

TOTAL

700 000

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	153 049	153 049	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total	153 049	153 049

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
499091551 SAS AB POST LE MOTTE	30 000	100.00	1 574 000		3 660 344
50300 AVRANCHES	829 174	550 000	1 574 000		460 705
524167012 SARL LEGALDOC ZA LE V	30 000	100.00	755 000		1 551 222
50220 PONTAULBAULT	351 308	200 000	755 000		227 802

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
442015844 SAS IPHINITY		49.00			
66 AVENUE DES CHAMPS ELYSEES 75008 PARIS	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions	créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 163			
TOTAL	39 163			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	2 007			
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	29 034			733
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	31 042			733
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 446 412			236 700
Autres titres immobilisés	74 500			
Prêts et autres immobilisations financières	15			
TOTAL	4 520 927			236 700
TOTAL GENERAL	4 591 131			237 433
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			39 163	
TOTAL			39 163	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 007	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			29 767	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			31 774	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		38 318	4 644 794	
Autres titres immobilisés			74 500	
Prêts et autres immobilisations financières			15	
TOTAL		38 318	4 719 309	
TOTAL GENERAL		38 318	4 790 246	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		39 163			39 163
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 163			39 163
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		201	201		402
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 815	6 190		19 005
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 016	6 391		19 407
	TOTAL GÉNÉRAL	52 179	6 391		58 569

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Continuation des mouvements annuels de la provision pour amortissements dérogatoires								
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	107 750				107 750
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	107 750				107 750
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	175 001				175 001
Immobilisations financières	213 822				213 822
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	5 000				5 000
TOTAL III	393 823				393 823
TOTAL GENERAL (I+II+III)	501 573				501 573
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	376 022		376 022
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15		15
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	70 920	70 920	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-166	-166	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 798	13 798	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	845 925	845 925	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	46 250	46 250	
Charges constatées d'avance	11 785	11 785	
TOTAL	1 364 548	988 511	376 037

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	617	617		
- à plus d'1 an à l'origine	154 546	51 997	102 550	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 437	38 437		
Personnel et comptes rattachés	40 272	40 272		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 516	27 516		
Impôts sur les bénéfices	1 169	1 169		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 664	20 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 747	1 747		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	619 921	619 921		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	57 517	57 517		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	962 406	859 856	102 550	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

109 564

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 088 191
Distributions	600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	4 688 191
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 688 191
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	-12 160
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	27 760
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 215 600
Variations en cours d'exercice	-1 200 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 488 191
Résultat de l'exercice	929 884
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 418 074

Commentaire:

Au 30/06/2021 un écart de réévaluation libre a été constaté sur les titres de participation pour 2 058 061 €

Au 30/06/2024, les titres de participation sont donc comptabilisés pour une valeur réévaluée de 4 307 090 €.

Suite à la cession de titres de participation, la valeur des titres de participations est de 4 268 772 € et l'écart de réévaluation est de 2 045 901 €.

La variation des écarts de réévaluation correspond à la part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférée à un compte de réserves distribuables.

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 979.00
Autres créances	5 833.90	16 362.18
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 833.90	74 341.18

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		57 979.00
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		57 979.00
Autres créances	5 833.90	16 362.18
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	6 000.00	1 591.00
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	-166.10	1 005.52
45581000 Assoc.cpts cour.int.cour.		13 765.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 833.90	74 341.18

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 113.88	1 986.12
Emprunts et dettes financières diverses	590.20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 062.09	10 395.14
Dettes fiscales et sociales	27 813.76	26 834.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 516.97	965.77
TOTAL	97 096.90	40 181.81

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 113.88	1 986.12
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 496.95	1 986.12
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	616.93	
Emprunts et dettes financières diverses	590.20	
45581000 Assoc.cpts cour.int.cour.	590.20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 062.09	10 395.14
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 062.09	10 395.14
Dettes fiscales et sociales	27 813.76	26 834.78
42820000 DETTES CONGES A PAYER	19 202.99	17 616.57
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	7 325.93	6 771.24
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		1 158.00
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	508.50	505.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	118.44	119.57
44863000 TAXE FORMATION PRO A PAYER	657.90	664.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 516.97	965.77
41980000 AVOIR A ETABLIR	56 551.20	
46860000 CHARGES A PAYER	965.77	965.77
TOTAL	97 096.90	40 181.81

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			11 785		