

**COGERIAL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 310 000 euros**  
**Siège social : 8, chemin de la Terrasse**  
**31500 TOULOUSE**  
**RCS TOULOUSE 378 750 947**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 19 DECEMBRE 2025**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 313 264 euros de la manière suivante :

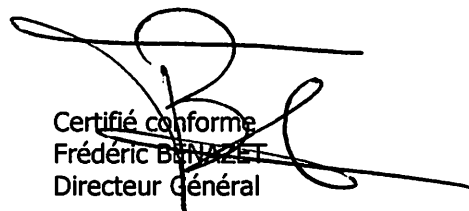
Bénéfice de l'exercice	313 264 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	<u>139 501 euros</u>
Pour former un bénéfice distribuable de	452 765 euros
A titre de dividendes	<u>250 611 euros</u>
Le solde, soit	202 154 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 625 852 euros.	

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

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividende distribué</b>
30 juin 2024	NEANT
30 juin 2023	255 174 €
30 juin 2022	298 888 €

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

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

  
Certifié conforme  
Frédéric BÉNAZET  
Directeur Général

**COPIE  
CERTIFIEE CONFORME**



**COMPTES ANNUELS**

**SAS COGERIAL SAS**

8 Chemin de la Terrasse

31500 TOULOUSE

---

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

# Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	54 390	51 801	2 589	8 585
	Fonds commercial (1)	452 615		452 615	452 615
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	408 035	296 483	111 552	150 464
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	32 660		32 660	31 490	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>947 715</b>	<b>348 284</b>	<b>599 431</b>	<b>643 169</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				300
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	2 468 003	790 469	1 677 535	1 400 926
	Autres créances	54 970		54 970	114 081
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 106 901		1 106 901	779 573	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81 055		81 055	73 010
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 710 929</b>	<b>790 469</b>	<b>2 920 460</b>	<b>2 367 890</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>4 658 644</b>	<b>1 138 753</b>	<b>3 519 891</b>	<b>3 011 059</b>

(1) dont droit au bail

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

32 660

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 423 698	1 423 698
	Report à nouveau	139 501	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>313 264</b>	<b>139 501</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>2 313 756</b>	<b>2 000 492</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 409	102 351
	Emprunts et dettes financières divers (3)	483	483
	Avances et a comptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 716	187 148
	Dettes fiscales et sociales	947 106	704 985
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	420	15 600	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 206 135</b>	<b>1 010 568</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 519 891</b>	<b>3 011 059</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		313 264,41	139 501,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 175 866	944 158
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

1/2

				30/06/2025	30/06/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 467 796	1 700	2 469 496	2 550 225
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 467 796</b>	<b>1 700</b>	<b>2 469 496</b>	<b>2 550 225</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 500	667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			334 543	238 720
Autres produits			4 300	583	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>2 812 839</b>	<b>2 790 194</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			487 691	437 584
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 505	28 234
	Salaires et traitements			1 107 841	1 038 317
	Charges sociales du personnel			416 338	396 425
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			49 472	51 097
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			329 719	653 824	
Dotations aux provisions					
Autres charges			529	15 841	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 416 094</b>	<b>2 621 322</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>396 745</b>	<b>168 872</b>

# Compte de Résultat

2/2

		30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		396 745	168 872
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	472	670
	<b>Total des charges financières</b>	472	670
RESULTAT FINANCIER		(472)	(670)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		396 272	168 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 431
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		1 431
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 431
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		83 008	30 132
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		2 812 839	2 791 625
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		2 499 574	2 652 124
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		313 264	139 501
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Règles et Méthodes Comptables

## **Principes généraux**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 519 891 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 812 839 euros et un total charges de 2 499 574 euros, dégageant ainsi un résultat de 313 264 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.

## **Changements comptables**

***Néant***

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou coût de revient ou à leur valeur d'apport.

L'approche par composants est menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles, pour le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation.

L'entreprise a opté, concernant les coûts des emprunts, pour la comptabilisation en charges.

## **Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

Postes	Economique		Fiscal	
	Mode	Durée (ans)	Mode	Durée (ans)
Logiciels	Linéaire	3	Linéaire	1
Aménagements	Linéaire	9	Linéaire	9
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 à 6	Linéaire	3 à 6
Mobiliers	Linéaire	6 à 8	Linéaire	6 à 8

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

## **Durée d'amortissement des immobilisations corporelles**

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

## **Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles**

### **Fonds commercial**

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée. Ainsi ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles hors fonds de commerce**

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Réévaluation**

Il n'a jamais été pratiqué de réévaluation au niveau des immobilisations corporelles et financières depuis la création de la société.

## **Immobilisations financières**

La valeur brute des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

## **Créances**

Les créances 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.

## **Disponibilités**

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

## **Provisions pour risques et charges**

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressource sans contreparties attendues.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

## **Provision pour les engagements de retraite**

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais donne une information sur une évaluation de son engagement.

## **Éléments exceptionnels**

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

# Règles et Méthodes Comptables

## Evènements significatif de l'année

Néant

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant

## Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	67 ans
Table de mortalité	INSEE 2024
Convention Collective	Expert-comptable
Taux d'actualisation	3,45 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2025 s'élève à 33 849 €

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	507 005					507 005
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>507 005</b>					<b>507 005</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	165 873					165 873
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	237 597		4 564			242 161
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>403 471</b>		<b>4 564</b>			<b>408 035</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	31 490		1 169			32 660
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>31 505</b>		<b>1 169</b>			<b>32 675</b>
<b>TOTAL</b>	<b>941 981</b>		<b>5 733</b>			<b>947 715</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 806	5 996		51 801
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>45 806</b>	<b>5 996</b>		<b>51 801</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	78 906	18 683		97 589
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	174 101	24 793		198 894
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>253 007</b>	<b>43 476</b>		<b>296 483</b>
<b>TOTAL</b>	<b>298 813</b>	<b>49 472</b>		<b>348 284</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	795 293	329 719	34 091	300 452	790 469
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>795 293</b>	<b>329 719</b>	<b>34 091</b>	<b>300 452</b>	<b>790 469</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>795 293</b>	<b>329 719</b>	<b>34 091</b>	<b>300 452</b>	<b>790 469</b>

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	329 719	334 543		
----------------------------	--	---------	---------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

## Créances et Dettes

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 660	32 660	
	Clients douteux ou litigieux	32 059	32 059	
	Autres créances clients	2 435 945	2 435 945	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 799	30 799	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	11 916	11 916	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 255	12 255	
Charges constatées d'avances	81 055	81 055		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 636 688</b>	<b>2 636 688</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 409	36 140	30 269	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 716	191 716		
	Personnel et comptes rattachés	284 269	284 269		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 305	149 305		
	Impôts sur les bénéfices	35 246	35 246		
	Taxes sur la valeur ajoutée	472 870	472 870		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 416	5 416		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	483	483		
	Autres dettes	420	420		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 206 135</b>	<b>1 175 866</b>	<b>30 269</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 942			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	483			

# Fonds Commercial

	30/06/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	452 615	Clientèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996
TOTAL	452 615	

## Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	11 916	13 481	(1 565)	-11,61
<b>TOTAL</b>	<b>11 916</b>	<b>13 481</b>	<b>(1 565)</b>	<b>-11,61</b>

--	--	--	--	--

## Produits à recevoir (détail) au 30/06/2025

Libellé	Montant
CREDITS IMPOT	8 623
AUTRES TAXES A RECEVOIR	3 293
<b>Totalisation</b>	<b>11 916</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	81 055	73 010	8 045	11,02
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	81 055	73 010	8 045	11,02

--	--	--	--	--

## Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
ABONNEMENTS LOGICIELS			41 044		
TAXES LOCTIVES			6 416		
MAINTENACE			2 521		
ASSURANCES			6 571		
ABONNEMENTS DOCUMENTATIONS			7 601		
ABONNEMENTS COMMUNICATION			2 330		
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			9 238		
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			5 334		
Totalisation			81 055		

## Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 622	123 797	28 825	23,28
Dettes fiscales et sociales	319 273	207 783	111 490	53,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>471 895</b>	<b>331 581</b>	<b>140 315</b>	<b>42,32</b>

# Charges à payer (détail) au 30/06/2025

Libellé	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	152 622
PERSONNEL - SALAIRES A PAYER	143 205
PERSONNEL - CONGES A PAYER	69 859
PERSONNELS - AUTRES CHARGES	19 000
CHARGES SOCIALES - SALAIRES A PAYER	60 232
CHARGES SOCIALES - CONGES A PAYER	26 848
ETAT - CHARGES A PAYER	129
<b>Totalisation</b>	<b>471 895</b>

# Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2025
Capital social	310 000				310 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291				96 291
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	31 000				31 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 423 698				1 423 698
Report à nouveau		139 501			139 501
Résultat de l'exercice	139 501	(139 501)		313 264	313 264
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 000 492</b>			<b>313 264</b>	<b>2 313 756</b>

Date de l'assemblée générale 18/12/2024

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 000 492

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 000 492

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 313 264

# Engagements financiers

30/06/2025

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	33 849	
	33 849	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>33 849</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		