

États financiers consolidés

Groupe Les Constructeurs du Bois

30/06/2025



AGS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Table des matières

États financiers	2
Compte de résultat consolidé.....	2
Bilan consolidé	3
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	4
Variations des capitaux propres	5
Méthodes et principes de consolidation.....	6
Principes généraux	6
Définition du périmètre de consolidation	6
Variation du périmètre de consolidation	7
Règles et méthodes comptables	7
Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)	10
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	11
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers	13
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers	13
Annexe 4. Stocks et en-cours	14
Annexe 5. Impôt différé	14
Annexe 6 Actif circulant	15
Annexe 7. Trésorerie nette	16
Annexe 8. Provisions	17
Annexe 9. Dettes financières	18
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	19
Notes annexes sur les postes du compte de résultat (6 mois).....	20
Annexe 11. Chiffre d'affaires	20
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	20
Annexe 13. Achats consommés	21
Annexe 14. Charges de personnel.....	21
Annexe 15. Autres charges d'exploitation	22
Annexe 16. Impôts et taxes	23
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23
Annexe 18. Produits financiers	24
Annexe 19. Charges financières	24
Annexe 20. Produits exceptionnels	24
Annexe 21. Charges exceptionnelles	25
Annexe 22. Charges d'impôts	25
Annexe 23. Preuve d'Impôts	25

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2025.06	2024.06
Chiffre d'affaires	9 224 790	7 376 195
Autres produits d'exploitation	192 753	(195 354)
Achats consommés	(6 730 910)	(4 721 350)
Charges de personnel	(348 929)	(332 801)
Autres charges d'exploitation	(945 910)	(919 223)
Impôts et taxes	(15 249)	(9 312)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(49 297)	(39 022)
Opérations en commun		
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	1 327 248	1 159 134
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	1 327 248	1 159 134
Charges et produits financiers	(751 404)	(518 125)
Charges et produits exceptionnels	(146 946)	1 417
Impôts sur les résultats	(107 225)	(160 607)
Résultat net des entreprises intégrées	321 673	481 819
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	321 673	481 819
Intérêts minoritaires	12 685	16 141
Résultat net (part du groupe)	308 988	465 678
Résultat net (Part du groupe)	308 988	465 678

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	132 979	(35 422)		97 556	103 027
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>					
Immobilisations corporelles	3 145 421	(241 834)		2 903 587	2 070 801
Immobilisations financières	88 370			87 370	76 619
Titres mis en équivalence					
Actif immobilisé	3 366 770	(277 257)		3 088 513	2 250 447
Stocks et en-cours	14 669 638		(13 500)	14 656 138	10 719 505
Clients et comptes rattachés	5 428 365		(58 384)	5 369 980	9 761 992
Autres créances et comptes de régularisation	2 972 858			2 972 858	2 694 363
<i>Dont Impôts différés Actif</i>	<i>5 083</i>			<i>5 083</i>	<i>4 663</i>
Valeurs mobilières de placement	4 250			4 250	4 250
Disponibilités	3 583 387			3 583 387	7 109 510
Actif circulant	26 658 498		(71 884)	26 586 613	30 289 620
Total Actif	30 025 267	(277 257)	(71 884)	29 675 126	32 540 067

Bilan passif consolidé	Clôture	Ouverture
Capital	1 028 571	1 028 571
Primes liées au capital	11 428	11 428
Réserves et résultat consolidés	4 489 063	4 162 949
Autres		
Capitaux propres (Part du groupe)	5 529 062	5 202 948
Intérêts minoritaires	30 558	35 002
Total des capitaux propres	5 559 620	5 237 949
Autres fonds propres	6 765	7 401
Ecart d'acquisition passif		
Provisions pour risques et charges	9 038	9 038
Provisions	9 038	9 038
Dettes financières	15 106 194	16 925 462
Fournisseurs et comptes rattachés	6 867 906	8 209 259
Autres dettes et comptes de régularisation	2 125 603	2 150 959
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		
Dettes	24 099 703	27 285 680
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition		
Total Passif	29 675 125	32 540 068

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2025.06	2024.12
Résultat net total des entités consolidées	321 673	907 979
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	(100 502)	96 209
Variation de l'impôt différé	(420)	(2 920)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	149 799	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	312 853	409 603
Marge brute d'autofinancement	683 404	1 410 871
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(1 190 405)	(4 544 738)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	(507 001)	(3 133 867)
Acquisitions d'immobilisations	(887 363)	(1 543 295)
Cessions d'immobilisations		
Incidence des variations de périmètre		(64 086)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(887 363)	(1 607 382)
Émissions d'emprunts	1 666 372	9 311 680
Remboursements d'emprunts	(3 296 260)	(3 147 286)
Dividendes versés des filiales		(54 949)
Augmentations / réductions de capital	1 000	1 320 499
Variation nette des concours bancaires	(6 378)	8 161
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(1 635 268)	7 438 104
Variation de change sur la trésorerie (IV)		
Variation de change sur autres postes du bilan		
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(3 029 632)	2 696 856
Trésorerie : ouverture	5 439 532	2 742 675
Trésorerie : ouverture	5 439 532	2 742 675
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur		
Trésorerie : clôture	2 409 900	5 439 532

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2023	40 000		2 428 407			441 844	2 910 251	28 859
Affectation du résultat N-1			956 715			(956 715)		
Distribution/ brut versé			(0)				(0)	(56 449)
Var. de capital en numéraire et souscrip	988 571	11 428	5 346				1 005 345	54
Résultat						465 678	465 678	16 141
Variations de périmètre			(5 346)				(5 346)	(54)
Variation du taux d'intérêt			(5 346)				(5 346)	(54)
Autre			1 161			937 081	516 032	42 191
2024	1 028 571	11 428	3 386 283			887 888	4 891 959	30 742
Affectation du résultat N-1			887 888			(887 888)		
Distribution/ brut versé			17 127				17 127	(17 129)
Résultat			(1)			308 989	308 988	12 685
Autre			(111 222)			(1)	310 987	4 259
2025	1 028 571	11 428	4 180 074			308 988	5 529 062	30 558

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

Néant

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidés

Néant

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

La situation au 30/06/2025 a une durée de 6 mois.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 30 juin 2025, le périmètre comprenait 15 sociétés.

Libellé	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% d'intégration
LES CONSTRUCTEURS DU BOIS	100,00	100,00	IG	100,00
C'SOLUTIONS	90,00	90,00	IG	100,00
LCB TECHNIQUE	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 1	99,00	99,00	IG	100,00
LCB IMMO	95,00	95,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 2	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 3	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 4	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 5	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 6	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 7	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 8	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 9	99,00	99,00	IG	100,00
PAYS'AGES	99,98	99,98	IG	100,00
CAP IMMO LCB	100,00	100,00	IG	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Les sociétés GIE DES CHENES, IPE AIR 67, IPE AIR 25, LA COLLOC sont exclus du périmètre de consolidation.

Variation du périmètre de consolidation

Néant

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Néant, l'ensemble des sociétés consolident en euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)

Absence d'écart d'acquisition.

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2024	2025	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	40 112	40 112					
Fonds commercial	15 000	15 000					
Immobilisations incorporelles en cours	77 866	77 866					
Immobilisations incorporelles	132 979	132 979					
Terrains	16 000	16 000					
Constructions	311 000	311 000					
Installations techniques, matériel & outillage	29 706	30 211	505				
Autres immobilisations corporelles	395 437	474 268	78 831				
Immobilisations corporelles en cours	1 516 667	2 313 942	797 275				
Immobilisations corporelles	2 268 809	3 145 421	876 612				
Total	2 401 788	3 278 400	876 612				
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Crédit-Bail (Liasse)	224 503	224 503					
Immobilisations corporelles	224 503	224 503					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2024	2025	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(29 952)	(35 422)	(5 471)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(29 952)	(35 422)	(5 471)				
Amortissements des constructions	(37 825)	(44 442)	(6 617)				
Amortissements install tech. matériel & outil.	(23 711)	(25 898)	(2 187)				
Amortissements des autres immobilisations corp.	(136 472)	(171 494)	(35 023)				
Amortissements des immobilisations corporelles	(198 008)	(241 834)	(43 826)				
Amortissements sur actif immobilisé	(227 960)	(277 257)	(49 297)				
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	(52 685)	(69 742)					
Crédit-Bail (Liasse)	(52 685)	(69 742)	(17 056)				
<i>Immobilisations corporelles</i>	(52 685)	(69 742)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2024	2025	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	151 889	2 090		(149 799)			
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(990)		990				
Dépôts et cautionnements versés	6 257	16 019	9 761				
Prêts, cautionnements et autres créances - courant	70 262	70 262					
Immobilisations financières	227 418	88 370	10 751	(149 799)			
Titres mis en équivalence							
Actifs financiers	227 418	88 370	10 751	(149 799)			

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2024	2025	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations sur titres de participation	(150 799)	(1 000)		149 799			
Dépréciations sur immobilisations financières	(150 799)	(1 000)		149 799			
Dépréciations sur actif financier	(150 799)	(1 000)		149 799			

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2025			2024		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	11 293 872	(13 500)	11 280 372	7 542 763	(13 500)	7 529 263
En-cours de biens	3 375 766		3 375 766	3 190 242		3 190 242
Stocks et en-cours	14 669 638	(13 500)	14 656 138	10 733 005	(13 500)	10 719 505

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2024	2025	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	4 663	5 083	420				
Fiscalité différée (retraitements)	4 663	5 083	420				
Sous total	4 663	5 083	420				
Valeur nette par catégorie	4 663	5 083	420				

Annexe 6 Actif circulant

Libellé	2025			2024		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	5 428 365	(58 384)	5 369 980	9 820 376	(58 384)	9 761 992
Clients et comptes rattachés	5 428 365	(58 384)	5 369 980	9 820 376	(58 384)	9 761 992
Capital souscrit non appelé	1 000		1 000	2 000		2 000
Impôts différés - actif	5 083		5 083	4 663		4 663
Créances fiscales hors IS part < 1an	2 396 927		2 396 927	2 005 037		2 005 037
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	162 624		162 624	12 998		12 998
Comptes courants part < 1an	195 011		195 011	188 683		188 683
Autres créances - part > 1an	64 916		64 916	134 955		134 955
Charges constatées d'avance part < 1 an	147 297		147 297	346 026		346 026
Autres créances et comptes de régularisation	2 972 859		2 972 859	2 694 363		2 694 363
Clients et autres créances	8 401 223	(58 384)	8 342 839	12 514 739	(58 384)	12 456 355

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2024	2025
Trésorerie active nette	7 109 510	3 583 387
Disponibilités	7 109 510	3 583 387
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 669 978	1 173 487
Trésorerie à court terme	5 439 532	2 409 900
Placements à court terme	4 250	4 250
Trésorerie passive assimilée à une dette	12 328	5 950
Trésorerie à long terme	(8 078)	(1 700)
Trésorerie nette	5 431 453	2 408 200

Annexe 8. Provisions

Libellé	2024	2025	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites - non courant	9 038	9 038					
Provisions	9 038	9 038					

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2024	2025	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	9 112 832	8 988 513	826 372	(950 691)			
Dépôts et cautionnements reçus	37 085	35 460		(1 625)			
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	5 555 150	4 051 747	840 000	(2 343 403)			
Intérêts courus sur emprunts	538 089	851 038	313 490	(540)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 669 978	1 173 487					(496 491)
Concours bancaires (dettes)	12 328	5 950					(6 378)
Dettes financières	16 925 462	15 106 194	1 979 862	(3 296 260)			(502 870)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>181 432</i>	<i>166 056</i>					
Crédit-Bail (Liasse)	181 432	166 056					

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2024	2025
Dettes fournisseurs - courant	8 209 259	6 867 906
Dettes fournisseurs	8 209 259	6 867 906
Dettes sociales - courant	103 405	108 321
Dettes fiscales (hors IS) - courant	1 385 476	1 343 337
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	(81)	
Comptes courants groupe - courant	176 061	193 182
Autres dettes - courant	14 601	9 242
Produits constatés d'avance - courant	471 497	471 521
Autres dettes et comptes de régularisation	2 150 959	2 125 603
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	10 360 218	8 993 509

Notes annexes sur les postes du compte de résultat (6 mois)

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2025.06	2024.06
Ventes de marchandises	37 056	11 979
Production vendue de biens	8 916 894	6 564 310
Production vendue de services	122 806	776 888
Produits des activités annexes	148 034	23 018
Chiffre d'affaires	9 224 790	7 376 195

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2025.06	2024.06
Production stockée	185 524	(253 815)
Subventions d'exploitation	636	40 901
Transferts de charges d'exploitation		17 540
Autres produits	6 593	21
Autres produits d'exploitation	192 753	(195 354)

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2025.06	2024.06
Achats de marchandises	(2 124 356)	(406 312)
Achats d'études et prestations de services	(97 269)	(174 680)
Achats non stockés de matières et fournitures	(35 040)	(40 622)
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(8 225 354)	(5 401 641)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	3 751 109	1 301 904
Achats consommés	(6 730 910)	(4 721 350)

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2025.06	2024.06
Rémunérations du personnel	(279 685)	(254 631)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(85 424)	(76 915)
Autres charges de personnel	16 180	(1 254)
Charges de personnel	(348 929)	(332 801)

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2025.06	2024.06
Sous-traitance	(275 820)	(280 387)
Redevances de crédit-bail et assimilées	(607)	628
Locations immobilières et charges locatives	(79 297)	(66 018)
Locations mobilières et charges locatives	(57 904)	(58 500)
Entretien et réparations	(66 414)	(43 671)
Primes d'assurances	(91 614)	(68 619)
Autres services extérieurs	(1 019)	(1 670)
Personnel détaché et interimaire		(34 273)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(315 604)	(255 706)
Publicité, publications, relations publiques	(75 001)	(49 156)
Transport	(610)	(289)
Déplacements, missions et réceptions	(18 906)	(15 131)
Frais postaux et frais de télécommunications	(7 298)	(3 283)
Frais bancaires	(36 810)	(39 600)
Autres charges externes	(9 606)	(3 536)
Autres charges	(277)	(11)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)	90 877	
Autres charges d'exploitation	(945 910)	(919 223)

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2025.06	2024.06
Impôts et taxes sur rémunérations	(4 637)	(2 770)
Autres impôts et taxes	(10 612)	(6 542)
Impôts et taxes	(15 249)	(9 312)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2025.06	2024.06
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(5 471)	(6 394)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(43 826)	(32 628)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(49 297)	(39 022)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2025.06	2024.06
Reprise sur dépréciation titres - groupe	149 799	
Produits financiers	149 799	

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2025.06	2024.06
Charges d'intérêts	(810 326)	(518 125)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	(90 877)	
Charges financières	(901 203)	(518 125)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2025.06	2024.06
Produits excep. s/ exercices antérieurs	3 351	4 508
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.		636
Produits exceptionnels	3 351	5 145

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2025.06	2024.06
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(497)	(3 728)
Autres charges exceptionnelles	(149 799)	
Charges exceptionnelles	(150 296)	(3 728)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2025.06	2024.06
Impôt sur les bénéfices	(107 645)	(161 595)
Impôts différés	420	988
Charges d'impôts	(107 225)	(160 607)

Annexe 23. Preuve d'Impôts

Libellé	2025.06
Résultat des entreprises intégrées	321 673
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(107 225)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	428 898
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	25,0000% (107 225)
Effets des différences de base	15 086
Effets des différences de taux	
Effets des dispositions fiscales particulières	(15 087)
Ecritures manuelles sur Impôt	ECRF
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(107 225)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(107 225)