

COPAGLY
Société Anonyme au capital de 331 971,20 euros
Siège social : 22-28, rue Henri Barbusse 92110 CLICHY
622 014 520 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière :

Bénéfice de l'exercice	2.599.010,34 euros
Compte report à nouveau,	<u>17.448,50 euros</u>
Montant distribuable	2.616.458,84 euros
 A titre de dividendes, soit 120 euros par action	 2.613.120 euros
Le solde au compte "report à nouveau"	3 338,84 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués à des personnes physiques résidentes fiscales en France au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 600 euros,
- le montant des revenus distribués à des personnes morales au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 2.612.520 euros.

En l'état actuel du régime fiscal en vigueur, les dividendes perçus par les actionnaires personnes physiques fiscalement domiciliés en France sont soumis à un Prélèvement Forfaitaire Non Libératoire (« PFNL »). Le PFNL est opéré et déclaré par l'établissement payeur, par le biais du formulaire n°2777-DIV-SD, au plus tard le 15 du mois suivant la date de paiement du dividende. Le dividende brut est ainsi soumis au PFNL au taux de 30%, correspondant à 12,8% d'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux. Le PFNL est obligatoire et non libératoire de l'impôt sur le revenu et des prélèvements sociaux. Dès lors, le montant des dividendes perçus doit être reporté sur la déclaration annuelle des revenus des actionnaires et le PFNL sera imputable sous la forme d'un crédit d'impôt sur le montant de l'impôt sur le revenu et des prélèvements sociaux dus. Ainsi, les dividendes versés à ces personnes seront nets desdits prélèvements.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2025.

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

Exercice	Dividende	Versé à des personnes physiques résidentes fiscales en France	Versé à des personnes morales
31-12-2021	29,00	145,00	631.359,00
31-12-2022	56,00	280,00	1.219.176,00
31-12-2023	82,00	410,00	1.785.222,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)CONFORME
FISCALE

Désignation de l'entreprise : SA COPAGLY SA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00		
Adresse de l'entreprise 22 Rue HENRI BARBUSSE 92110 CLICHY		Durée de l'exercice précédent : 12.00		
Numéro SIRET* 6 2 2 0 1 4 5 2 0 0 0 0 2 8		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 31122024	N-1 31122023	
		Brut 1	Amortissements, provisions	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (1) AH	AI	1 147 781.05
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	276 046.34
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	2 000.00
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	70.67
TOTAL (II) BJ		BK	1 425 898.06	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	33 968.70
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	750.00
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	275 425.55
		Autres créances (3) BZ	CA	2 745.91
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	
		Disponibilités CF	CG	289 839.98
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	83 976.99
TOTAL (III) CJ		CK	278 171.46	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	1 704 069.52	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	54 735.31	
Clause de réserve de propriété :*		(3) Part à plus d'un an CR		
Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA COPAGLY SA			Néant ☐ *			
			Exercice N	Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 331 971.20 ...)		DA	331 971.20	331 971.20	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	196.34	196.34	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	33 197.72	33 197.72	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG			
	Report à nouveau		DH	17 448.50	9 634.50	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 599 010.34	1 793 446.00	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TOTAL (I)		DL	2 981 824.10	2 168 445.76	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
		Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	430 667.43	311 265.54	
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR	430 667.43	311 265.54	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	949.10	489.27	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	933 469.20	786 319.20	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	58 836.37	45 071.79	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	678 887.14	479 224.44	
	Dettes fiscales et sociales		DY	22 482.63	32 296.37	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	10 700.04	69 266.76	
	Autres dettes		EA	313 838.47	321 885.54	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
TOTAL (IV)		EC	2 019 162.95	1 734 553.37		
Ecart de conversion passif* (V)		ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 431 654.48	4 214 264.67		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 041 701.95	1 734 553.37	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA COPAGLY SA							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	7 000.00	FB		FC	7 000.00	5 490.00	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	8 530 104.99	FH		FI	8 530 104.99	6 649 556.98	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 537 104.99	FK		FL	8 537 104.99	6 655 046.98	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	646 181.14	671 572.83		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 394 921.47	509 377.11		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 578 207.60	7 835 996.92
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	42 536.86	6 506.07		
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(33 968.70)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	7 580 913.35	5 350 921.64		
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	53 506.05	41 939.62		
	Salaires et traitements*				FY	16 405.04	19 544.74		
	Charges sociales (10)				FZ	1 289.34	5 591.45		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*		GA	66 383.59	137 918.66			
			GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	116 179.95	64 326.46			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	159 370.89	164 040.54				
	Autres charges (12)		GE	183 524.37	76 561.67				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 186 140.74	5 867 350.85
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 392 066.86	1 968 646.07
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	966 368.67	418 325.33		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	127 254.33	99 633.73		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	5 359.66			
	Différences positives de change				GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
	Total des produits financiers (V)				GP	1 098 982.66	517 959.06		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		47.84		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	558.18	89.69		
	Différences négatives de change				GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
	Total des charges financières (VI)				GU	558.18	137.53		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 098 424.48	517 821.53	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 490 491.34	2 486 467.60	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SA COPAGLY SA								Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	5 264.00	(2 779.40)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	5 264.00	(2 779.40)	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(5 264.00)	2 779.40	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	886 217.00	695 801.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	11677190.26	8 353 955.98	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	9 078 179.92	6 560 509.98	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	2 599 010.34	1 793 446.00	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférants à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)}			HY			
		(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier}			HP		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					IH		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IJ	1 082 722.91	509 271.22
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)					IK		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)					HX		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)					RC		
	(9)	Dont transferts de charges					RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)					A1	375 242.04	399 392.99
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5					A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(14)			Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)					HS			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : CONTRAVENTION						Exercice N			
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
						5 264.00			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :						Exercice N			
						Charges antérieures		Produits antérieurs	

COMPTES ANNUELS
SA COPAGLY SA
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

I. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 147 781	1 147 781		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	345 532	276 046	69 486	57 517
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	786 085	2 000	784 085	673 589
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	229 735	71	229 665	224 305
ACTIF IMMOBILISE	2 509 133	1 425 898	1 083 235	955 411
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 969		33 969	
Avances, acomptes versés sur commandes	750		750	1 605
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	478 181	275 426	202 755	162 104
Autres créances	3 739 875	2 746	3 737 129	2 945 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	289 840		289 840	83 706
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	83 977		83 977	65 666
ACTIF CIRCULANT	4 626 591	278 171	4 348 419	3 258 854
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 135 724	1 704 070	5 431 654	4 214 265

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 331 971)	331 971	331 971
Primes d'émission, de fusion, d'apport	196	196
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	33 198	33 198
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	17 449	9 635
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 599 010	1 793 446
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 981 824	2 168 446
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	430 667	311 266
Provisions pour charges		
PROVISIONS	430 667	311 266
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949	489
Emprunts et dettes financières divers	933 469	786 319
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 836	45 072
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 887	479 224
Dettes fiscales et sociales	22 483	32 296
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 700	69 267
Autres dettes	313 838	321 886
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 019 163	1 734 553
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 431 654	4 214 265

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exercice 2024 Exportation	Total	Exercice 2023
Ventes de marchandises	7 000		7 000	5 490
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 530 105		8 530 105	6 649 557
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 537 105		8 537 105	6 655 047
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			646 181	671 573
Autres produits			1 394 921	509 377
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 578 208	7 835 997
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 537	6 506
Variation de stock (marchandises)			-33 969	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 580 913	5 350 922
Impôts, taxes et versements assimilés			53 506	41 940
Salaires et traitements			16 405	19 545
Charges sociales			1 289	5 591
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 384	137 919
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 180	64 326
Dotations aux provisions			159 371	164 041
Autres charges			183 524	76 562
CHARGES D'EXPLOITATION			8 186 141	5 867 351
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 392 067	1 968 646
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 098 983	517 959
Produits financiers de participations			966 369	418 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			127 254	99 634
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 360	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			558	138
Dotations financières aux amortissements et provisions				48
Intérêts et charges assimilées			558	90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 098 424	517 822
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 490 491	2 486 468
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			5 264	-2 779
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 264	-2 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-5 264	2 779
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			886 217	695 801
TOTAL DES PRODUITS			11 677 190	8 353 956
TOTAL DES CHARGES			9 078 180	6 560 510
BENEFICE OU PERTE			2 599 010	1 793 446

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
2.1. IMMOBILISATIONS.....	7
2.1.1. <i>Immobilisations incorporelles.....</i>	<i>7</i>
2.1.2. <i>Immobilisations corporelles.....</i>	<i>7</i>
2.1.3. <i>Immobilisations financières.....</i>	<i>8</i>
2.2. CREANCES ET DETTES.....	8
2.3. PROVISIONS POUR RISQUES.....	8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	9
3.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....	9
3.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	9
3.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	10
3.4. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	10
3.5. PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	10
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	11
4.1. CAPITAUX PROPRES.....	11
4.2. ETAT DES PROVISIONS.....	12
4.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	13
4.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	13
4.5. CHARGES A PAYER ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....	14
5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	15
5.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	15
5.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	15
5.3. RESULTAT FINANCIER.....	16
5.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	17
5.5. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	17
6. INFORMATIONS DIVERSES.....	19
6.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	19
6.2. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.....	19
6.3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	19
6.4. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...	19
6.5. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	19
6.6. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	20
6.7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	20

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités de la Société sont directement liées à la mobilité des personnes en général et aux activités du taxi parisien en particulier.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois

Les comptes annuels ont été établis conformément aux conventions générales en vigueur en France.

L'annexe est conforme au règlement ANC n°2014-03.

2.1. Immobilisations

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont exclusivement composées des autorisations de stationnement intégralement amorties.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat diminué des éventuels rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement, et complété des frais accessoires, hors droits de mutation, honoraires et frais d'actes pour lesquels la société a opté pour une comptabilisation directement en charge.

Les immobilisations corporelles sont composées :

- De matériel de transport (véhicules de taxis) amorti selon les modalités précisées ci-dessous

Le plan d'amortissement utilisé pour le matériel de transport acheté neuf se présente comme suit :

- 1^{ère} année : 40%
- 2^{ème} année : 30%
- 3^{ème} année : 20%
- 4^{ème} année : 10%

Lorsqu'un amortissement dérogatoire est pratiqué en application de textes particuliers, la différence entre cet amortissement et l'amortissement comptable est comptabilisée en provisions réglementées.

Pour le matériel de transport acheté d'occasion l'amortissement appliqué est linéaire sur 2 ans.

2.1.3. Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participations correspond à leur prix d'achat ou leur valeur d'apport, hors frais accessoires, la société ayant opté pour la comptabilisation immédiate en charges des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de titres immobilisés et de titres de placement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation, égale au montant de la différence, est comptabilisée.

La valeur d'inventaire s'apprécie, selon le cas, au regard de la situation nette de la société ou du sous-groupe détenu, ou sur la base des perspectives de rentabilité et de la trésorerie nette positive ou négative des filiales concernées.

Le cas échéant, les créances rattachées font l'objet d'une dépréciation.

Enfin, une provision pour risques peut être constituée si nécessaire pour couvrir la quote-part de la société dans les capitaux propres négatifs des participations concernées.

2.2. Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances dont le recouvrement est douteux ou litigieux font l'objet d'une provision pour dépréciation calculée au cas par cas.

2.3. Provisions pour risques

Les provisions pour risques couvrent notamment :

- Les risques encourus dans les contentieux opposant la société à des tiers. Il n'est pas fourni d'indication sur les montants individuels, cette information pouvant être de nature à causer un préjudice à la société,
- Les situations nettes négatives des filiales

Lorsque les provisions réglementées figurent au bilan, elles sont détaillées sur l'état des provisions mais font partie des capitaux propres.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	31/12/2023	Acquisitions	Reclassements	Cessions	31/12/2024
Autorisations de stationnement	1 147 781				1 147 781
Total 1 Incorporelles	1 147 781	0	0	0	1 147 781
Matériel de transport	474 846	94 473		223 787	345 532
Total 2 Corporelles	474 846	94 473	0	223 787	345 532
Immobilisations corporelles en cours					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	1 622 627	94 473	0	223 787	1 493 313

Tableau des amortissements :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	1 147 781	0	0	1 147 781
Matériel de transport	417 329	66 384	207 667	276 046
Total 2	417 329	66 384	207 667	276 046
TOTAL	1 565 110	66 384	207 667	1 423 827

3.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute 31/12/2023	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute 31/12/2024	Provision	Valeur Nette 31/12/2024
Autres participations	675 589	110 496		786 085	2 000	784 085
Prêts et autres immobilisations financières	229 735			229 735	71	229 665
TOTAL	905 324	110 496	0	1 015 820	2 071	1 013 750

3.3. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	229 735	229 735	0
Autres immobilisations financières	229 735	229 735	0
ACTIF CIRCULANT :	4 302 031	4 302 031	0
Clients	151 165	151 165	
Clients douteux	327 015	327 015	
Etat : impôts et taxes diverses	43 041	43 041	
Groupe et associés	3 440 532	3 440 532	
Débiteurs divers	256 301	256 301	
Charges constatées d'avance	83 977	83 977	
TOTAL	4 531 766	4 531 766	0

3.4. Créances clients et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	478 181	275 426	202 755	162 104
Autres créances	3 739 875	2 746	3 737 129	2 945 772
TOTAL	4 218 056	278 172	3 939 884	3 107 876

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2024	2023
Clients sociétés affiliées consolidées France	3 466 126	2 677 375
TOTAL	3 466 126	2 677 375

3.5. Produits à recevoir et charges constatées d'avance

Les produits à recevoir s'établissent à 257 501 € et sont essentiellement composés des Provisions Recours en lien avec les sinistres « non responsables » des véhicules de la flotte.

Les charges constatées d'avance s'établissent à 83 977 € et se décomposent comme suit :

- 83 977 € de charges de loyer BPI

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Capitaux propres

2024	
Nombre de titres au 1 ^{er} janvier	21 776
Augmentation	
Diminution	
Nombre de titres au 31 décembre	21 776
Nominal	15,24
Capital social au 31 décembre en K€	332

Les capitaux propres en K€ ont évolué comme suit :

Chiffres exprimés en K euros	1er- janv -24	Affectation résultat 2023	Résultat 2024	31-déc-24
Capital social	332			332
Primes d'émission	0			0
Réserve légale	33			33
Réserve réglementée				
Autres réserves				
Report à nouveau	10	7		17
Distribution de dividendes	0	1 786		
Résultat	1 793	-1 793	2 599	2 599
Total capitaux propres	2 168		2 599	2 981

4.2. Etat des provisions

Chiffres exprimés en K euros	1 ^{er} janv -24	Dotations	Reprises non utilisées	Reprises utilisées	31-déc-24
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	-	-	-	-	-
Provision risque	62	-	-	-	62
Provisions perte Garage des taxis G7	-	-	-	-	-
Dommage causé aux tiers	249	159	40	0	368
Provisions pour charges					
Provisions pour risques et charges	311	159	40	0	430
Dépréciations des immobilisations financières	7	0	5		2
Dépréciations sur stocks et en cours	-	-	-	-	-
Dépréciations des créances clients	390	116	231		275
Dépréciations	397	116	236		277
Total provisions	708	275	276	0	707
Exploitation	-	275	271	-	-
Financier	-	-	5	-	-
Exceptionnel	-	-	-	-	-
Total dotations/reprises	-	275	276	-	-

4.3. Etats des échéances des dettes

Chiffres exprimés en euros	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	949	949		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	933 469	933 469		
Fournisseurs et comptes rattachés	678 887	678 887		
Personnel et comptes rattachés	1 709	1 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490	490		
Etat et autres collectivités publiques :				
Autres impôts et comptes rattachés	20 083	20 083		
Autres dettes	74 951	74 951		
TOTAL	1 710 538	1 710 538	0	0

4.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs Groupe	481 883	21 794
Fournisseurs France	13 729	44 526
Fournisseurs factures non parvenues	183 276	412 904
Valeurs nettes comptables	678 888	479 224

Dont dettes groupe :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs	481 883	21 794
Fournisseurs factures non parvenues	118 229	140 466

4.5. Charges à payer et produits constatés d'avance

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 887	479 224
Dettes fiscales et sociales	22 483	32 296
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949	489
Emprunts et dette financières divers	933 469	786 319
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 836	45 072
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	313 838	321 886
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 008 462	1 665 286

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires en K€, qui est entièrement réalisé en France, se présente comme suit :

Chiffres exprimés en K euros	2024	2023
Ventes de véhicules	7	5
Recettes des salariés	32	41
Facturation aux clients locataires gérants	8 198	6390
Autres produits	300	219
Total	8 537	6 655

5.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en K euros	2024	2023
Reprises Provisions pour R&C	0	0
Reprises Actif Circulant	231	106
Encaissements Recours Assurance, Reprises & Dotations sur débours & recours	343	471
Encaissements des franchises	69	95
Autres produits	1 398	509
Total	2 041	1 181

5.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 1 098 424 € et s'analyse de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	1 098 983	517 959
Produits financiers de participations	966 369	418 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	127 254	99 634
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 360	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	558	138
Dotations financières aux amortissements et provisions		48
Intérêts et charges assimilées	558	90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	1 098 424	517 822

Les produits financiers de participations sont exclusivement composés des dividendes Groupe dont la ventilation est présentée ci-dessous :

Sociétés concernées	Dividendes reçus
GIE RADIO RAD'ART	36
CENTRE TAXIS SERVICES	232 343
GARAGE DES TAXIS G7	655 572
COPAGAU	214
TAXITEL	198

5.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -5 264 € s'analyse de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 264	-2 779
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 264	-2 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 264	2 779

5.5. Impôt sur les bénéfices

La société COPAGLY SA est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société GROUPE ROUSSELET .

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024	
Bénéfice comptable de l'exercice	3 485 227	
1. Réintégrations fiscales	994 912	
2. Déductions fiscales	950 495	
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	3 529 644	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
Impôt sur les bénéfices	886 256	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

Les accroissements et allégements de la dette future d'impôt s'analysent comme suit :

BASES	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice (K€)
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision non déductible (QP SNC Garage des taxis G7)	656	327	983
TOTAL	656	327	983

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision non déductible (QP SNC Garage des taxis G7)	164	82	246
TOTAL	164	82	246

6. INFORMATIONS DIVERSES

6.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	
Agents de maîtrise, techniciens et employés	1
Ouvriers	
TOTAL	1

6.2. Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes ne sont pas mentionnés ici car ils sont mentionnés en annexe des comptes consolidés.

6.3. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS GROUPE ROUSSELET 22 Rue HENRI BARBUSSE 92110 CLICHY - FRANCE.

6.4. Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Capitaux propres y compris résultat	Résultat Net
OMNIA TAXIS	1000	37 000	136 418	95 718
CENTRE TAXIS SERVICES	833	226 329	603 189	559 541
G7 TAXI PERSPECTIVE	200	2 000	-2 906	139
GARAGE DES TAXIS G7	40	610	3 292 770	3 290 636

6.5. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

6.6. Engagements financiers

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés aux locations	3 493 886	1 807 632	1 686 254	

6.7. Evénements postérieurs à la clôture

Il n'existe pas d'évènement postérieur à la clôture significatif.