

Certifié conforme

S. Sachet
Présidente de La Cagette

A Montpellier le 02/10/2025



SAS LA CAGETTE DE MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS ARRETES AU
30/06/2025

19 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU
34000 MONTPELLIER

Numéro SIRET : 82995184700013

Société d'expertise comptable
inscrite auprès de l'ordre des
experts comptables de Montpellier
R.C.S Montpellier 790 392 302
SARL au capital de 10.000€



ARITHMETHIQUE
Halle Tropisme
121 rue de Fontcouverte
34070 Montpellier



Contact :
04 67 04 07 03
accueil@arithmethique.fr
www.arithmethique.fr

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	208 294	202 613	5 681	25 684
	Fonds commercial (1)	63 040		63 040	63 040
	Autres immobilisations incorporelles	210		210	210
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	30 591	16 952	13 639	1 048
	Autres immobilisations corporelles	67 436	45 951	21 484	27 922
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	326		326	479
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 430		13 430	13 570
TOTAL (II)		383 327	265 516	117 811	131 953
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	124 087		124 087	122 269
	Avances et Acomptes versés sur commandes	219		219	17 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 899		1 899	4 927
	Autres créances	45 362		45 362	71 975
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé	540		540	12 600
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	621 009		621 009	626 774
	Charges constatées d'avance	24 847		24 847	3 987
	TOTAL (III)	817 962		817 962	859 532
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 201 289	265 516	935 773	991 485

(1) dont droit au bail

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

13 430

13 570

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	472 880	465 430
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 897	8 897
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 498	6 610
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 486	5 118
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	15 028	19 256
	Subventions d'investissement	2 979	13 345
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	530 768	518 656
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 521	9 724
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 950	21 061
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 565	364 478
	Dettes fiscales et sociales	60 970	77 467
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		99
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	405 005	472 829
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	935 773	991 485
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 028,09	19 255,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		405 005	472 829
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 521	2 100
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 935 773 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 636 806 euros et un total charges de 3 621 778 euros, dégageant ainsi un résultat de 15 028 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2024 et finit le 30/06/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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 des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Indemnités d'activité partielle

Néant.

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	271 544					271 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 544					271 544
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 101		14 838		6 347	30 591
	Instal., agencement, aménagement divers	55 047				3 378	51 669
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	16 912				1 145	15 767
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 060		14 838		10 871	98 027	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	479		153		305	326
	Prêts et autres immobilisations financières	13 570		200		340	13 430
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 049		353		645	13 756
TOTAL		379 653		15 190		11 516	383 327

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	182 610	20 003		202 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	182 610	20 003		202 613
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 053	2 247	6 347	16 952
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 102	6 129	3 378	30 852
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 936	308	1 145	15 099
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 090	8 684	10 871	62 903
TOTAL		247 700	28 687	10 871	265 516

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TO TAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 430	13 430	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 899	1 899	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	792	792	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 551	38 551	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	540	540	
	Débiteurs divers	6 019	6 019	
	Charges constatées d'avances	24 847	24 847	
TOTAL DES CREANCES		86 078	86 078	
(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)	1 521	1 521		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	338 565	338 565		
	Personnel et comptes rattachés	35 498	35 498		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 271	22 271		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	317	317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 884	2 884		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 950	3 950		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		405 005	405 005		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 620			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	5 903	52 645	(46 743) -88,79
TOTAL	5 903	52 645	(46 743) -88,79

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	1 521	2 105	(584)	-27,75
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 244	47 223	22 021	46,63
Dettes fiscales et sociales	46 777	32 583	14 194	43,56
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	(2 400) 117 541	81 911	35 631	43,50

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 847	3 987	20 860	523,1
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 847	3 987	20 860	523,1

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2025
Capital social	465 430			7 450	472 880
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 897				8 897
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	6 610	2 888			9 498
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 118	16 368			21 486
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	19 256	(19 256)		15 028	15 028
Subventions d'investissement	13 345			(10 366)	2 979
Provisions réglementées					
TOTAL	518 656			12 112	530 768

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

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

518 656

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

518 656

²Dont 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

12 112

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		46 543,00	10,0000	465 430,00
	Emises pendant l'exercice		1 216,00	10,0000	12 160,00
	Remboursées pendant l'exercice		471,00	10,0000	4 710,00
	Du capital social fin d'exercice		47 288,00	10,0000	472 880,00

Effectif moyen

		30/06/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		8	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		8	

Ventilation du chiffre d'affaires

		30/06/2025
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 617 368
Ventes de marchandises		3 612 289
VENTE EPICERIE TVA 5,5	1 002 167	
VENTE EPICERIE TVA 20	32 842	
VENTE LIQUIDES TVA 5,5	96 389	
VENTE LIQUIDES TVA 20	194 201	
VENTE FLEG TVA 5,5	819 232	
VENTE FLEG TVA 10 %	3 944	
VENTE PFLAITIER TVA 5,5	637 803	
VENTE PFAUTRESTVA 5,5	591 127	
VENTE DH TVA 5,5	4 881	
VENTE DH TVA 20	80 647	
VENTE PARF TVA 5,5	8 234	
VENTE PARF TVA 20	61 539	
VENTE BAZAR ETC TVA 20	34 956	
VENTE SURGEL TVA 5,5	44 326	
Production vendue Services		5 079
PRESTATIONS DE SERVICES	5 079	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 617 368
Chiffre d'affaires FRANCE		3 617 368
VENTE EPICERIE TVA 5,5	1 002 167	
VENTE EPICERIE TVA 20	32 842	
VENTE LIQUIDES TVA 5,5	96 389	
VENTE LIQUIDES TVA 20	194 201	
VENTE FLEG TVA 5,5	819 232	
VENTE FLEG TVA 10 %	3 944	
VENTE PFLAITIER TVA 5,5	637 803	
VENTE PFAUTRESTVA 5,5	591 127	
VENTE DH TVA 5,5	4 881	
VENTE DH TVA 20	80 647	
VENTE PARF TVA 5,5	8 234	
VENTE PARF TVA 20	61 539	
VENTE BAZAR ETC TVA 20	34 956	
VENTE SURGEL TVA 5,5	44 326	
PRESTATIONS DE SERVICES	5 079	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/06/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 548		4 548
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	10 539		10 539
RESULTAT COMPTABLE	15 087		15 087

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties FRANCE ACTIVE SUR PRET CREDIT COOPERATIF 50% CREDIT COOPERATIF SUR LE FONDS DE COMMERCE		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENT RETRAITE		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de la société au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6339€ euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective : IDCC 179 Personnel des coopératives de consommation ;
- Les droits accumulés en fin de carrière : méthode de référence rétrospective actuarielle proratisée sur l'ancienneté ; 6339 € ;
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié : 50% ;
- L'âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : Néant ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 2% ;
- Le taux d'actualisation retenu : 2% ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50%.