**LOGIVIA**
Société par actions simplifiée au capital de 472 600 euros
Siège social : Route d'Echigey - 21110 AISEREY
429 179 229 RCS DIJON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 3 DECEMBRE 2025**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 229 426 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 229 426 euros**

**Report à nouveau antérieur ..... 255 074 euros**

**Solde ..... 484 500 euros**

**Affectation à titre de dividendes ..... 127 602 euros**
soit 2,70 euros par action

**Affectation au compte « autres réserves » ..... 356 898 euros**
lequel est ainsi porté à 746 346 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 décembre 2025**

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

****

*Certifié conforme*
Le Directeur Général
**Monsieur Sylvain BAUDRY**



COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Sylvain BAUDRY
Certifié par yousign

# Bilan Actif

LOGIVIA 2025

## BILAN ACTIF

| | 2025 | | | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 245 465,63 | 184 883,14 | 60 582,49 | 47 309,03 |
| Fonds commercial (1) | 49 761,00 | | 49 761,00 | 49 761,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | *295 226,63* | *184 883,14* | *110 343,49* | *97 070,03* |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 87 921,27 | 51 987,02 | 35 934,25 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 393 437,81 | 109 441,14 | 283 996,67 | 35 918,57 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 876 246,73 | 2 024 770,66 | 851 476,07 | 695 346,20 |
| Immobilisations en cours | 46 816,78 | | 46 816,78 | 178 221,87 |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | *3 404 422,59* | *2 186 198,82* | *1 218 223,77* | *909 486,64* |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 150 000,00 | | 150 000,00 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 281 386,27 | | 281 386,27 | 257 315,27 |
| Autres immobilisations financières | 83 045,35 | | 83 045,35 | 83 045,35 |
| *Total immobilisations financières* | *514 431,62* | | *514 431,62* | *340 360,62* |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **4 214 080,84** | **2 371 081,96** | **1 842 998,88** | **1 346 917,29** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 205 954,03 | | 205 954,03 | 373 136,54 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | *205 954,03* | | *205 954,03* | *373 136,54* |
| **Créances (3)** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 6 758 881,54 | | 6 758 881,54 | 6 897 296,84 |
| Autres créances | 892 134,57 | | 892 134,57 | 935 938,03 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | *7 651 016,11* | | *7 651 016,11* | *7 833 234,87* |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 1 021 209,85 | | 1 021 209,85 | 211 314,81 |
| *Total disponibilités et divers* | *1 021 209,85* | | *1 021 209,85* | *211 314,81* |
| Charges constatées d'avance | 327 294,15 | | 327 294,15 | 368 747,09 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **9 205 474,14** | | **9 205 474,14** | **8 786 433,31** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 419 554,98** | **2 371 081,96** | **11 048 473,02** | **10 133 350,60** |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 9 000,00

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

# Bilan Passif

LOGIVIA 2025

## BILAN PASSIF

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel Dont versé : 472 600,00 | 472 600,00 | 472 600,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 94 402,00 | 94 402,00 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 47 260,00 | 47 260,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 389 448,43 | 137 485,76 |
| Report à nouveau | 255 073,83 | 255 073,83 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **229 425,75** | **251 962,67** |
| *Total situation nette* | *1 488 210,01* | *1 258 784,26* |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **1 488 210,01** | **1 258 784,26** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | 314 748,07 | 295 615,15 |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **314 748,07** | **295 615,15** |
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 260 791,26 | 972 645,83 |
| Emprunts et dettes financières divers | 286 339,00 | 486 339,00 |
| *Total dettes financières* | *547 130,26* | *1 458 984,83* |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 023 111,73 | 3 358 669,43 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 822 270,74 | 3 055 509,18 |
| *Total dettes d'exploitation* | *7 845 382,47* | *6 414 178,61* |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 76 603,71 | 54 830,40 |
| Autres dettes | 776 398,50 | 650 957,35 |
| *Total dettes diverses* | *853 002,21* | *705 787,75* |
| **Comptes de régularisation** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **9 245 514,94** | **8 578 951,19** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **11 048 473,02** | **10 133 350,60** |

© Invoke - Tableau annexe

# Compte de résultat (en liste)

**LOGIVIA** **2025**

## COMPTE DE RESULTAT

| | 2025 | | | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 33 030 823,03 | 56 097,90 | 33 086 920,93 | 31 771 342,83 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **33 030 823,03** | **56 097,90** | **33 086 920,93** | **31 771 342,83** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | 18 901,00 | 6 706,00 |
| Subventions d'exploitation | | | 27 989,73 | 29 909,62 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 60 279,19 | 188 720,41 |
| Autres produits (1) (11) | | | 8 189,17 | 9 274,54 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)** | | | **33 202 280,02** | **32 005 953,40** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 1 337 580,97 | 1 889 005,09 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 167 182,51 | 11 844,71 |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 21 650 291,56 | 20 632 592,70 |
| *Total charges externes* | | | *23 155 055,04* | *22 533 442,50* |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **266 293,49** | **262 746,89** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 7 086 741,64 | 6 941 307,66 |
| Charges sociales (10) | | | 1 932 969,96 | 1 773 226,44 |
| *Total charges de personnel* | | | *9 019 711,60* | *8 714 534,10* |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 406 193,93 | 311 829,38 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 37 993,38 | 31 595,57 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | *444 187,31* | *343 424,95* |
| **Autres charges (12)** | | | 40 458,13 | 30 858,70 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **32 925 705,57** | **31 885 007,14** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **276 574,45** | **120 946,26** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | 1 323,60 | 35,45 |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | | **1 323,60** | **35,45** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 40 861,22 | 35 560,71 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | | **40 861,22** | **35 560,71** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **(39 537,62)** | **(35 525,26)** |
| **RESULTAT COURANT** | | | **237 036,83** | **85 421,00** |

© Invoke - Tableau annexe

# Compte de résultat (suite)

LOGIVIA 2025

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 218 510,81 | 268 602,67 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **218 510,81** | **268 602,67** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 445,00 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 75 818,89 | 83 936,00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **77 263,89** | **83 936,00** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **141 246,92** | **184 666,67** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 56 705,00 | |
| Impôts sur les bénéfices | 92 153,00 | 18 125,00 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **33 422 114,43** | **32 274 591,52** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **33 192 688,68** | **32 022 628,85** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **229 425,75** | **251 962,67** |

| | |
|---|---|
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | |
| (2) Dont produits de locations immobilières | |
| (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | |
| (3) Dont crédit-bail mobilier | 1 831 090,80 |
| (3) Dont crédit-bail immobilier | |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1 323,60 |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | |
| (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général | |
| (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes | |
| (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles | |
| (9) Dont transferts de charges | 41 418,73 |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | |

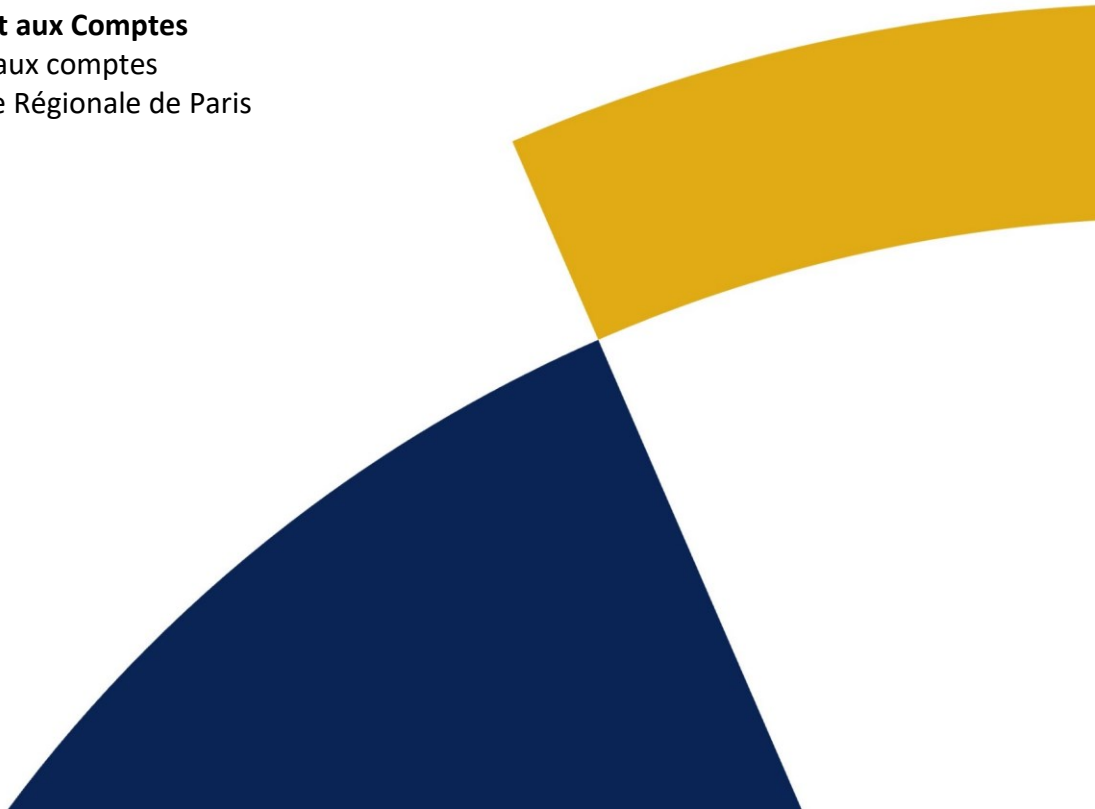
© Invoke - Tableau annexe

# LOGIVIA

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

**PKF Arsilon Commissariat aux Comptes**
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2025**

**LOGIVIA**
ROUTE D'ECHIGEY
21110 AISEREY

Aux Associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LOGIVIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



PKF Arsilon Commissariat aux Comptes -Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 7 905 826 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. SIRET 811 599 406 00410. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dijon, le 28 novembre 2025

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Signé par Quentin Bavay
Le 28 nov. 2025



doc_wVd8
tx_Ag92P6qaW1JE

Quentin BAVAY

# Bilan Actif

**LOGIVIA** **2025**

## BILAN ACTIF

| | 2025 | | | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 245 465,63 | 184 883,14 | 60 582,49 | 47 309,03 |
| Fonds commercial (1) | 49 761,00 | | 49 761,00 | 49 761,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | *295 226,63* | *184 883,14* | *110 343,49* | *97 070,03* |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 87 921,27 | 51 987,02 | 35 934,25 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 393 437,81 | 109 441,14 | 283 996,67 | 35 918,57 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 876 246,73 | 2 024 770,66 | 851 476,07 | 695 346,20 |
| Immobilisations en cours | 46 816,78 | | 46 816,78 | 178 221,87 |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | *3 404 422,59* | *2 186 198,82* | *1 218 223,77* | *909 486,64* |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 150 000,00 | | 150 000,00 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 281 386,27 | | 281 386,27 | 257 315,27 |
| Autres immobilisations financières | 83 045,35 | | 83 045,35 | 83 045,35 |
| *Total immobilisations financières* | *514 431,62* | | *514 431,62* | *340 360,62* |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **4 214 080,84** | **2 371 081,96** | **1 842 998,88** | **1 346 917,29** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 205 954,03 | | 205 954,03 | 373 136,54 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | *205 954,03* | | *205 954,03* | *373 136,54* |
| **Créances (3)** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 6 758 881,54 | | 6 758 881,54 | 6 897 296,84 |
| Autres créances | 892 134,57 | | 892 134,57 | 935 938,03 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | *7 651 016,11* | | *7 651 016,11* | *7 833 234,87* |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 1 021 209,85 | | 1 021 209,85 | 211 314,81 |
| *Total disponibilités et divers* | *1 021 209,85* | | *1 021 209,85* | *211 314,81* |
| Charges constatées d'avance | 327 294,15 | | 327 294,15 | 368 747,09 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **9 205 474,14** | | **9 205 474,14** | **8 786 433,31** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 419 554,98** | **2 371 081,96** | **11 048 473,02** | **10 133 350,60** |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 9 000,00

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

# Bilan Passif

**LOGIVIA** **2025**

## BILAN PASSIF

| | | | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 472 600,00 | 472 600,00 | 472 600,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | 94 402,00 | 94 402,00 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | 47 260,00 | 47 260,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 389 448,43 | 137 485,76 |
| Report à nouveau | | | 255 073,83 | 255 073,83 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **229 425,75** | **251 962,67** |
| | | *Total situation nette* | *1 488 210,01* | *1 258 784,26* |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **1 488 210,01** | **1 258 784,26** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | 314 748,07 | 295 615,15 |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **314 748,07** | **295 615,15** |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 260 791,26 | 972 645,83 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 286 339,00 | 486 339,00 |
| | | *Total dettes financières* | *547 130,26* | *1 458 984,83* |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 4 023 111,73 | 3 358 669,43 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 3 822 270,74 | 3 055 509,18 |
| | | *Total dettes d'exploitation* | *7 845 382,47* | *6 414 178,61* |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 76 603,71 | 54 830,40 |
| Autres dettes | | | 776 398,50 | 650 957,35 |
| | | *Total dettes diverses* | *853 002,21* | *705 787,75* |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | | **DETTES** | **9 245 514,94** | **8 578 951,19** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | **11 048 473,02** | **10 133 350,60** |

© Invoke - Tableau annexe

# Compte de résultat (en liste)

**LOGIVIA** **2025**

## COMPTE DE RESULTAT

| | 2025 | | | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 33 030 823,03 | 56 097,90 | 33 086 920,93 | 31 771 342,83 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **33 030 823,03** | **56 097,90** | **33 086 920,93** | **31 771 342,83** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | 18 901,00 | 6 706,00 |
| Subventions d'exploitation | | | 27 989,73 | 29 909,62 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 60 279,19 | 188 720,41 |
| Autres produits (1) (11) | | | 8 189,17 | 9 274,54 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)** | | | **33 202 280,02** | **32 005 953,40** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 1 337 580,97 | 1 889 005,09 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 167 182,51 | 11 844,71 |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 21 650 291,56 | 20 632 592,70 |
| *Total charges externes* | | | *23 155 055,04* | *22 533 442,50* |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **266 293,49** | **262 746,89** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 7 086 741,64 | 6 941 307,66 |
| Charges sociales (10) | | | 1 932 969,96 | 1 773 226,44 |
| *Total charges de personnel* | | | *9 019 711,60* | *8 714 534,10* |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 406 193,93 | 311 829,38 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 37 993,38 | 31 595,57 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | *444 187,31* | *343 424,95* |
| **Autres charges (12)** | | | 40 458,13 | 30 858,70 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **32 925 705,57** | **31 885 007,14** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **276 574,45** | **120 946,26** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | 1 323,60 | 35,45 |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | | **1 323,60** | **35,45** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 40 861,22 | 35 560,71 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | | **40 861,22** | **35 560,71** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **(39 537,62)** | **(35 525,26)** |
| **RESULTAT COURANT** | | | **237 036,83** | **85 421,00** |

© Invoke - Tableau annexe

# Compte de résultat (suite)



## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 218 510,81 | 268 602,67 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **218 510,81** | **268 602,67** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 445,00 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 75 818,89 | 83 936,00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **77 263,89** | **83 936,00** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **141 246,92** | **184 666,67** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 56 705,00 | |
| Impôts sur les bénéfices | 92 153,00 | 18 125,00 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **33 422 114,43** | **32 274 591,52** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **33 192 688,68** | **32 022 628,85** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **229 425,75** | **251 962,67** |

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier 1 831 090,80
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 323,60
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 41 418,73
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

# ANNEXE

**Règles et méthodes comptables**

# ANNEXE AUX COMPTES DU 30/06/2025

## I) FAITS CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice précédent, la société s'est portée acquéreuse de la totalité des titres de la société ENTREPRISE CLERC ET SES FILS en date du 24 mai 2024. Compte tenu des modalités de fixation du prix de vente basées sur les capitaux propres de la société, le prix d'acquisition définitif était cependant nul et aucune valeur de participation n'était en conséquence inscrite à l'actif au 30 juin 2024.

Par décision de l'associé unique du 20 septembre 2024, il a été procédé aux opérations de restructuration suivantes :

- Réduction de capital par annulation des parts sociales à hauteur de 50 000 € afin d'apurer les pertes antérieures ;
- Augmentation de capital en numéraire de 150 000 € par création de 10 000 parts sociales ;
- Réduction de capital par réduction de la valeur nominale à hauteur de 100 000 € afin d'apurer le solde des pertes antérieures.

Ces opérations de restructuration ont permis de reconstituer les fonds propres de la société ENTREPRISE CLERC ET SES FILS. Elles ont ainsi permis le renouvellement des licences de transport de la société ENTREPRISE CLERC ET SES FILS et de satisfaire au principe de continuité d'exploitation.

D'autre part, la société a obtenu une indemnité au titre de la garantie de passif prévue au protocole d'acquisition des titres à hauteur de 22 388 € dont 6 177 € ont été imputés sur le prix de revient des titres et 16 211 € ont été comptabilisés en produits exceptionnels.

Il en ressort ainsi une valeur nette de participation de 150 000 € au 30 juin 2025. Cette valeur de participation est notamment justifiée par les plus-values latentes affectées aux actifs corporels et incorporels de la société ainsi qu'un business plan bénéficiaire permettant un retour sur investissement en 4 ans. Aucune provision au titre de cette restructuration n'est donc comptabilisée au 30 juin 2025.

PKF Arsilon

## II) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes comptables admis, notamment le principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### A) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles sont évalués à leur coût d'acquisition ou valeur d'apport. Ils ne sont pas amortis. Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps, il n'est donc pas amorti à ce titre.

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue :

| | |
|---|---|
| -Logiciels | 3 à 5 ans |
| - AAI des terrains et constructions | 10 ans |
| - Matériel et outillage | 2 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 2 à 10 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 à 5 ans |

Les modalités de dépréciation des immobilisations incorporelles ont été précisées par le règlement CRC n°2002-10. Ainsi aux termes de l'article 322-5 du Plan Comptable Général, la dépréciation des éléments d'actif est évaluée par l'entreprise à chaque clôture au moyen d'un test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle de l'immobilisation est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle s'apprécie par référence à la plus élevée de la valeur vénale et la valeur d'usage. La valeur vénale s'entend du montant qui pourrait être obtenu, à la date de la clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie. La valeur d'usage est la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie.

Aucune dépréciation n'apparaît nécessaire à la date de clôture.

## B) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation sont inscrits à leur coût d'achat y compris les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les titres et éventuellement les créances si leur valeur est supérieure à la valeur d'utilité, sur la base de différents critères tels que les capitaux propres, les perspectives de développement, de rentabilité, les cash-flow actualisés et la valeur patrimoniale, en prenant en compte la nature spécifique de chaque participation.

Les frais d'acquisition sont amortis linéairement sur 5 ans par voie dérogatoire.

## C) STOCKS

Les stocks de carburants sont évalués au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur de marché est inférieure à la valeur d'inventaire.

## D) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Elles sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

## E) PROVISIONS REGLEMENTEES

*Cf. § titres de participations*

## F) PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.
Concernant les litiges ouverts dans le cadre d'une procédure judiciaire, une provision n'est constatée concernant les demandes contestées par la société que si une première condamnation issue d'un jugement est intervenue.

## G) TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123–198 11 du code de commerce.

## H) ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

La société applique la méthode de référence et a comptabilisé une provision pour retraite conformément à l'article 324-1 du PCG modifié par le règlement ANC 2018-01.

L'engagement correspondant a été évalué selon la méthode des unités de crédits projetés en tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de leur espérance de vie, du taux de progression des salaires et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les principales hypothèses actuarielles sont ainsi les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,70 % ;
- Taux de croissance des salaires : 1,80 % ;
- Age de départ en retraite : 64 ans ;
- Taux de turnover : selon l'âge du salarié ;
- Table de mortalité : 2018-2020 (source INSEE)

## I) REMUNERATION DES MANDATAIRES SOCIAUX

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

# Notes sur le bilan

**LOGIVIA** **2025**

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 2025 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 265 766,63 | 29 460,00 | | 295 226,63 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **265 766,63** | **29 460,00** | | **295 226,63** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | 50 400,40 | 37 520,87 | | 87 921,27 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 106 331,89 | 290 114,52 | 3 008,60 | 393 437,81 |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 43 226,87 | | | 43 226,87 |
| - Matériel de transport | 2 447 231,37 | 511 373,00 | 179 207,65 | 2 779 396,72 |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | 51 441,03 | 2 182,11 | | 53 623,14 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 178 221,87 | 11 511,00 | 142 916,09 | 46 816,78 |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **2 876 853,43** | **852 701,50** | **325 132,34** | **3 404 422,59** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 150 000,00 | | 150 000,00 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 340 360,62 | 24 071,00 | | 364 431,62 |
| *Total immobilisations financières* | **340 360,62** | **174 071,00** | | **514 431,62** |
| **TOTAL GENERAL** | **3 482 980,68** | **1 056 232,50** | **325 132,34** | **4 214 080,84** |

© Invoke - Tableau annexe

## FONDS COMMERCIAL

| | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Droit au bail | | | | |
| Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique | | | | |
| Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique | 49 761,00 | | | 49 761,00 |
| Fonds résultant d'une réévaluation légale | | | | |
| Fonds résultant d'une réévaluation libre | | | | |
| **Autres** | | | | |
| **TOTAL** | **49 761,00** | | | **49 761,00** |

© Invoke - Tableau annexe

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 2025 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 168 696,60 | 16 186,54 | | 184 883,14 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **168 696,60** | **16 186,54** | | **184 883,14** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst gén., agcemnts et aménagmt des const. | 50 400,40 | 4 595,22 | 3 008,60 | 51 987,02 |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 70 413,32 | 39 027,82 | | 109 441,14 |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 8 196,23 | 5 823,21 | | 14 019,44 |
| - Matériel de transport | 1 801 368,61 | 333 326,76 | 168 166,76 | 1 966 528,61 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 36 988,23 | 7 234,38 | | 44 222,61 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **1 967 366,79** | **390 007,39** | **171 175,36** | **2 186 198,82** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 136 063,39** | **406 193,93** | **171 175,36** | **2 371 081,96** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2025 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation :** | | |
| LOCATIONS | 296 314,39 | 256 247,17 |
| MEDECINE DU TRAVAIL | | 6 873,57 |
| SERVICES EXTERIEURS | 30 979,66 | 16 138,61 |
| ASSURANCES | | 89 487,74 |
| *Total charges d'exploitation* | *327 294,05* | *368 747,09* |
| **Charges financières :** | | |
| *Total charges financières* | | |
| **Charges exceptionnelles :** | | |
| *Total charges exceptionnelles* | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **327 294,05** | **368 747,09** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)** | **327 294,15** | **368 747,09** |

| Nature des produits | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation :** | | |
| *Total produits d'exploitation* | | |
| **Produits financiers :** | | |
| *Total produits financiers* | | |
| **Produits exceptionnels :** | | |
| *Total produits exceptionnels* | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | | |
| **Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)** | | |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **327 294,15** | **368 747,09** |

© Invoke - Tableau annexe

# PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| *Total immobilisations financières* | | |
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 207,26 | 76 613,35 |
| Autres créances | 68 992,73 | 262 578,38 |
| *Total créances* | *76 199,99* | *339 191,73* |
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| *Total disponibilités et divers* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres* | | |
| **TOTAL** | **76 199,99** | **339 191,73** |

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | 281 386,27 | 7 855,00 | 273 531,27 | 257 315,27 |
| Autres immobilisations financières | 83 045,35 | 9 000,00 | 74 045,35 | 83 045,35 |
| *Total actif immobilisé* | *364 431,62* | *16 855,00* | *347 576,62* | *340 360,62* |
| **Actif circulant** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 6 758 881,54 | 6 758 881,54 | | 6 897 296,84 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 989,95 | 10 989,95 | | 9 423,89 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 27 986,59 | 27 986,59 | | 80 179,49 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 763 782,61 | 763 782,61 | | 610 244,48 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | 1 878,72 | 1 878,72 | | 55 826,67 |
| Groupe et associés (2) | 27 249,31 | 27 249,31 | | 20 000,00 |
| Débiteurs divers | 60 247,39 | 60 247,39 | | 160 263,50 |
| *Total actif circulant* | *7 651 016,11* | *7 651 016,11* | | *7 833 234,87* |
| Charges constatées d'avance | 327 294,15 | 327 294,15 | | 368 747,09 |
| **TOTAL DES CREANCES** | **8 342 741,88** | **7 995 165,26** | **347 576,62** | **8 542 342,58** |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | 24 071,00 | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de cré | | | | | |
| - à un an maximum | 260 791,26 | 23 932,23 | 106 154,21 | 130 704,82 | 972 645,83 |
| - à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) | | | | | 705,80 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 023 111,73 | 4 023 111,73 | | | 3 358 669,43 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 599 858,10 | 1 599 858,10 | | | 1 074 441,76 |
| Sécurité sociale et autres organismes so | 916 506,49 | 916 506,49 | | | 758 527,40 |
| Impôts sur les bénéfices | 74 029,00 | 74 029,00 | | | 18 125,00 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 185 529,90 | 1 185 529,90 | | | 1 158 345,33 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 46 347,25 | 46 347,25 | | | 45 363,89 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rat | 76 603,71 | 76 603,71 | | | 54 830,40 |
| Groupe et associés (2) | 286 339,00 | 286 339,00 | | | 486 339,00 |
| Autres dettes | 776 398,50 | 776 398,50 | | | 650 957,35 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **9 245 514,94** | **9 008 655,91** | **106 154,21** | **130 704,82** | **8 578 951,19** |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 280 000,00 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 19 208,74 | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass | | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| | Clôture N-1 | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | | |
| Actions ordinaires | 47 260,00 | | | 47 260,00 | 10,00 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **47 260,00** | | | **47 260,00** | |

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | 01/07/2024 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Autres mouvements | Résultat N | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 47 260,00 | | | | | | 47 260,00 |
| Valeur nominale | 10,00 | | | | | | 10,00 |
| Capital social ou individuel | 472 600,00 | | | | | | 472 600,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 94 402,00 | | | | | | 94 402,00 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 47 260,00 | | | | | | 47 260,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | 137 485,76 | | | 251 962,67 | | | 389 448,43 |
| Report à nouveau | 255 073,83 | | | | | | 255 073,83 |
| Résultat de l'exercice | 251 962,67 | | | (251 962,67) | | 229 425,75 | 229 425,75 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | | | |
| **Total capitaux propres** | **1 258 784,26** | | | | | **229 425,75** | **1 488 210,01** |

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 2025 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| *Sous total provisions pour risques* | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 295 615,15 | 37 993,38 | 7 833,32 | 11 027,13 | 18 860,46 | 314 748,07 |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| *Sous total provisions pour charges* | *295 615,15* | *37 993,38* | *7 833,32* | *11 027,13* | *18 860,46* | *314 748,07* |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **295 615,15** | **37 993,38** | **7 833,32** | 11 027,13 | **18 860,46** | **314 748,07** |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| *Sous total sur immobilisations* | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **295 615,15** | **37 993,38** | **7 833,32** | 11 027,13 | **18 860,46** | **314 748,07** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 37 993,38 | | | 18 860,46 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

Un litige oppose la société à l'un de ses anciens salariés qui a saisi le Conseil des Prud'hommes, sa demande s'élève à 118 K€. Une première audience de mise en état s'est déroulée le 8 octobre 2025, le jugement ne sera donc rendu que postérieurement à l'approbation des comptes.
La société conteste la totalité des demandes à l'exception de 1,5 K€, aucune provision n'a donc été constituée à la présente clôture.

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 775 909,20 | 647 067,60 |
| *Total dettes financières* | *775 909,20* | *647 067,60* |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 383 933,62 | 300 031,76 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 621 773,19 | 1 483 550,28 |
| *Total dettes d'exploitation* | *2 005 706,81* | *1 783 582,04* |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 3 400,45 |
| *Total dettes diverses* | | *3 400,45* |
| **Autres** | | |
| *Total autres dettes* | | |
| **TOTAL** | **2 781 616,01** | **2 434 050,09** |

© Invoke - Tableau annexe

# Notes sur le compte de résultat

**LOGIVIA** **2025**

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du chiffre d'affaires | 2025 | | | 2024 | | | Variation |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Export et vraisons intracon | Total | France | Export et vraisons intracon | Total | % |
| TRANSPORT | 32 662 735,62 | 56 097,90 | 32 718 833,52 | 31 497 097,13 | 5 678,32 | 31 502 775,45 | 3,86% |
| PRESTATIONS DIVERSES | 368 087,41 | | 368 087,41 | 268 567,38 | | 268 567,38 | 37,06% |
| **TOTAL** | **33 030 823,03** | **56 097,90** | **33 086 920,93** | **31 765 664,51** | **5 678,32** | **31 771 342,83** | **4,14%** |

© Invoke - Tableau annexe

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

| Nature | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| REFACTURATIONS DIVERSES | | |
| REMBOURSEMENTS DES ASSURANCES | 41 418,73 | 146 673,71 |
| AVANTAGES EN NATURE | | 2 584,00 |
| TOTAL | 41 418,73 | 149 257,71 |

© Invoke - Tableau annexe

## CHARGES FINANCIERES

| Nature des charges | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Charges d'intérêts** | | |
| Intérêts des emprunts et dettes | | |
| dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées | | |
| dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation | | |
| Intérêts des emprunts pour la trésorerie | 14 930,94 | 9 139,84 |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs | 25 930,28 | 26 420,87 |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...) | | |
| Intérêts des obligations cautionnées | | |
| Intérêts des autres dettes | | |
| dont : Intérêts des dettes commerciales | | |
| dont : Intérêts des dettes diverses | | |
| *Total charges d'intérêts* | **40 861,22** | **35 560,71** |
| **Pertes sur créances liées à des participations** | | |
| **Escomptes accordés** | | |
| **Pertes de change** | | |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres charges financières** | | |
| **Dotations financières aux amortissements et provisions** | | |
| **Total des charges financières** | **40 861,22** | **35 560,71** |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)** | **40 861,22** | **35 560,71** |

## PRODUITS FINANCIERS

| Nature des produits | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Produits de participations** | | |
| Revenus des titres de participation | | |
| Revenus sur autres formes de participation | | |
| Revenus des créances rattachées à des participations | | |
| *Total produits de participations* | | |
| **Produits des autres immobilisations financières** | | |
| Revenus des titres immobilisés | | |
| Revenus des prêts | 1 323,60 | 35,45 |
| Revenus des créances immobilisées | | |
| *Total produits des autres immobilisations financières* | | |
| **Revenus des autres créances** | | |
| Revenus des créances commerciales | | |
| Revenus des créances diverses | | |
| *Total revenus des autres créances* | | |
| **Revenus des valeurs mobilières de placement** | | |
| **Escomptes obtenus** | | |
| **Gains de change** | | |
| **Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres produits financiers** | | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| **Total des produits financiers** | | |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)** | **1 323,60** | **35,45** |

© Invoke - Tableau annexe

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

| Nature | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| REFACTURATIONS DIVERSES | | |
| REMBOURSEMENTS DES ASSURANCES | 41 418,73 | 146 673,71 |
| AVANTAGES EN NATURE | | 2 584,00 |
| TOTAL | 41 418,73 | 149 257,71 |

© Invoke - Tableau annexe

# CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Nature des charges | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| Pénalités sur marchés | | |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales | 945,00 | |
| Dons, libéralités | | |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | | |
| Subventions accordées | | |
| Rappels d'impôts | | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 500,00 | |
| *Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion* | *1 445,00* | |
| **Charges sur exercices antérieurs** | | |
| **Valeurs comptables des éléments d'actif cédés** | | |
| Immobilisations incorporelles | 75 818,89 | 83 936,00 |
| Immobilisations corporelles | | |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés* | *75 818,89* | *83 936,00* |
| **Autres charges exceptionnelles** | | |
| Malis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Malis provenant du rachat de titres propres | | |
| Charges exceptionnelles diverses | | |
| *Total autres charges exceptionnelles* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres* | | |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions** | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **77 263,89** | **83 936,00** |

© Invoke - Tableau annexe

# PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Nature des produits | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes | | |
| Libéralités reçues | | |
| Rentrées sur créances amorties | | |
| Subventions d'équilibre | | |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) | | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| *Total produits exceptionnels sur opérations de gestion* | | |
| **Produits sur exercices antérieurs** | | |
| **Produits des cessions d'éléments d'actif** | | |
| Immobilisations incorporelles | 202 300,00 | 268 602,67 |
| Immobilisations corporelles | | |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total produits des cessions d'éléments d'actif* | *202 300,00* | *268 602,67* |
| **Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat** | | |
| **Autres produits exceptionnels** | | |
| Bonis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres | | |
| Produits exceptionnels divers | 16 210,81 | |
| *Total autres produits exceptionnels* | *16 210,81* | |
| **Autres** | | |
| *Total autres* | | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| **TOTAL** | **218 510,81** | **268 602,67** |

© Invoke - Tableau annexe

# Autres informations

**LOGIVIA** **2025**

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Cautions : | - CAUTION ENGAGEMENT | 400 800,00 | | 400 800,00 | | | |
| | - FILIALE | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Garanties : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Autres : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| **TOTAL** | | **400 800,00** | | **400 800,00** | | | |

| Engagements reçus | | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Cautions : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Garanties : | - BANQUE POPULAIRE | 45 000,00 | | | | | 45 000,00 |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| Autres : | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| **TOTAL** | | **45 000,00** | | | | | **45 000,00** |

© Invoke - Tableau annexe

**LOGIVIA** **2025**

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

| Catégories d'engagement | Indemnités de départ à la retraite Au profit de | | | Médailles du travail Au profit de | | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | dirigeants | autres | provisions | dirigeants | autres | provisions | |
| Pensions et indemnités assimilées | | | 314 748,07 | | | | 314 748,07 |
| Compléments de retraite pour personnel en a | | | | | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite | | | | | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité | | | | | | | |
| Autres : | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | 314 748,07 | | | | 314 748,07 |

**Notes**

Néant

**Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :**

Cf règles et méthodes comptables

© Invoke - Tableau annexe

# CRÉDIT BAIL

| Immobilisations en crédit-bail | Coût d'entrée | Dotations aux amortissements | | Valeur nette |
|---|---|---|---|---|
| | | de l'exercice | cumulées | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 10 411 894,00 | 1 266 170,00 | 3 646 627,00 | 6 765 267,00 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL** | **10 411 894,00** | **1 266 170,00** | **3 646 627,00** | **6 765 267,00** |

| Engagements de crédit-bail | Redevances payées | | Redevances restant à payer | | | | Prix d'achat résiduel |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | de l'exercice | cumulées | jusqu'à 1 an | de 1 à 5 ans | plus de 5 ans | Total | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, ... | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 728 569,00 | 5 397 581,93 | 1 800 690,00 | 4 156 348,00 | 786 186,00 | 6 743 224,00 | 150 553,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| **TOTAL** | **1 728 569,00** | **5 397 581,93** | **1 800 690,00** | **4 156 348,00** | **786 186,00** | **6 743 224,00** | **150 553,00** |

Les matériels pris en location sont constitués essentiellement du parc de véhicules et sont amortis essentiellement sur 7 ans.

Les données ci-dessus concernent uniquement les contrats en cours à la date de clôture.

© Invoke - Tableau annexe

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2025 | 2024 |
| Cadres | 5,00 | 5,00 |
| Agents de maîtrise | 12,00 | 12,00 |
| Employés et techniciens | 147,00 | 148,00 |
| Autres : | | |
| TOTAL | 164 | 165 |

© Invoke - Tableau annexe

## IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

## LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

| Forme Juridique | Désignation de l'entreprise et adresse du siège social | Pourcentage détenu |
|---|---|---|
| SCA | DIJON CEREALES - 4 BOULEVARD BEAUREGARD 21 600 LONGVIC - RCS DIJON 378 610 703<br>Consolidée selon la méthode de l'intégration globale | 74.10 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

© Invoke - Tableau annexe

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| CLERC ET SES FILS | 50 000,00 | | 100,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 27 249,31 | 400 800,00 | 1 139 187,70 | 16 832,31 | |

© Invoke - Tableau annexe