

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 356	11 356		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 133	34 512	24 621	27 477
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 123 000		8 123 000	8 123 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 264		33 264	32 465
ACTIF IMMOBILISE	8 226 753	45 868	8 180 885	8 182 942
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 913		16 913	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	192 910		192 910	11 323
Autres créances	11 666 632		11 666 632	19 697 103
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	33 097		33 097	23 664
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 459		20 459	17 750
ACTIF CIRCULANT	11 930 011		11 930 011	19 749 840
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 268		2 268	2 268
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 159 032	45 868	20 113 164	27 935 050

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 44 030)	44 030	44 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 629 209	3 629 209
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 403	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 139 360	
Report à nouveau	2 000 000	-1 938 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 343 850	8 082 549
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 473 152	9 817 002
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		324 498
Provisions pour charges		
PROVISIONS		324 498
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 694 540	5 066 730
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 082	518 166
Dettes fiscales et sociales	11 647	235 399
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 524 742	11 973 256
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 640 011	17 793 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 113 164	27 935 050

Certifiés conformes



Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				155 652 500
Production vendue de biens				
Production vendue de services	153 585		153 585	25 450
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	153 585		153 585	155 677 950
Production stockée				
Production immobilisée				145 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				16 484
Autres produits			57 867	264
PRODUITS D'EXPLOITATION			211 452	155 839 698
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				148 576 374
Variation de stock (marchandises)				-1 117 216
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			288 441	6 353 663
Impôts, taxes et versements assimilés			44 141	247 210
Salaires et traitements				906 430
Charges sociales				339 354
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 143	156 370
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				30 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			486	4 455
CHARGES D'EXPLOITATION			344 211	155 496 641
RESULTAT D'EXPLOITATION			-132 759	343 057
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			520 417	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				55 714
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			520 417	55 714
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			352 700	152 240
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			352 700	152 240
RESULTAT FINANCIER			167 717	-96 526
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			34 958	246 531

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 100 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	324 498	300 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	324 498	8 400 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 703 306	219 928
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		324 498
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 703 306	544 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 378 808	7 855 574
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		19 555
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 056 367	164 295 411
TOTAL DES CHARGES	2 400 216	156 212 862
BENEFICE OU PERTE	-1 343 850	8 082 549

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2018-01 de l'autorité des normes comptables homologuées par arrêté ministériel du 20 avril 2018 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis le changement de méthode comptable mentionné p10), indépendance des exercices, 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 :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. L'application du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs a donné lieu à la redéfinition des durées et méthodes d'amortissement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité.

Compte Libelle	Durée Amortissement
218100 Instal. générales agencem. aménag	5
218300 Matériel Info et bureau.	3

Le mode d'amortissement utilisé est le mode linéaire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

CREANCES et DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non recouvrement à la clôture de l'exercice.

DISPONIBILITES.

La trésorerie inclut les disponibilités liquides en caisse, les dépôts à vue et les placements court terme.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est comptabilisée à la clôture de l'exercice :

- si une obligation existe à la clôture de l'exercice,
- s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers.
- si le montant de l'obligation peut être évalué avec une fiabilité suffisante.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

FAITS MARQUANTS

- Abandon de créances : 1 370 000€.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

La société fait partie du groupe SCAEL et est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de notre société mère :

SCAEL
3 Avenue Victor Hugo
28000 CHARTRES

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	11 356		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	40 868		8 286
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 979		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 847		8 286
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 123 000		
Autres titres immobilisés			799
Prêts et autres immobilisations financières	32 465		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 155 465		799
TOTAL GENERAL	8 217 668		9 085

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			11 356	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			49 154	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 979	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			59 133	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			8 123 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			33 264	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			8 156 264	
TOTAL GENERAL			8 226 753	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 356			11 356
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 356			11 356
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions Installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 420	9 018		27 437
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 950	2 125		7 075
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 370	11 143		34 512
TOTAL GENERAL	34 726	11 143		45 868

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 268			2 268
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions glissements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	324 498		324 498	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	324 498		324 498	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	324 498		324 498	
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			324 498	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	33 264	799	32 465
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 910	192 910	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 632	82 632	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	11 584 000	11 584 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	20 459	20 459	
TOTAL GENERAL	11 913 265	11 880 800	32 465

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5 594 265	5 594 265		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 100 274	212 187	1 857 285	30 802
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	409 082	409 082		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : Impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 647	11 647		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 524 742	3 524 742		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 640 011	9 751 924	1 857 285	30 802

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Frns, Fact Div Non Parvenues	5 575,27	31 872,84	-26 297,57
408101	Frns, Fact Non Parv 01	5 074,34		5 074,34
408172	Frns Fact. non Parv.72	34 226,76		34 226,76
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		44 876,37	31 872,84	13 003,53
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer		4 850,45	-4 850,45
428600	Autres charges de personnel à payer		69 555,00	-69 555,00
428610	Personnel - Provision primes		2 706,76	-2 706,76
438200	Charges sociales s/congés à payer		1 891,67	-1 891,67
438600	Autres charges à payer		15 932,83	-15 932,83
438610	Charges social- Provision Primes		19 639,64	-19 639,64
448600	Etat - autres charges à payer		965,00	-965,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES			115 541,35	-115 541,35
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banque - Intets courus ... payer		1 261,73	-1 261,73
518600	Int.Courus à payer	1 261,73		1 261,73
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 261,73	1 261,73	
TOTAL CHARGES A PAYER		46 138,10	148 675,92	-102 537,82

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Chges Const. d'avance	20 458,75	17 749,73	2 709,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		20 458,75	17 749,73	2 709,02

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	8 123 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	192 910	
Autres créances	11 584 000	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 524 742	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 374	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	520 416	
Autres produits financiers		
Charges financières	107 725	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ABANDON DE CREANCE	1 370 000	
CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	330 995	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 310	
TOTAL	1 703 305	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PROVISION POUR RISQUES	324 498	
TOTAL	324 498	



SCAEL
Groupes Coopératifs

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TOTAL		

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
CEREAPRO COLLECTE	160 000	100	160 000			192 168 968
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	1 071 137		160 000			911 136
CEREAPRO SERVICES	7 910 000	100	7 910 000			1 066 624
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	8 146 668		7 910 000			236 668
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
CEREAPRO	176 800	30	53 000			63 554 682
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	132 997		53 000			-43 802
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 403			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 817 002
Distributions sur résultats antérieurs		8 082 548
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 734 454
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		8 082 547
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 343 849	
SOLDE		6 738 698
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		8 473 152

BIAGRI
Société par actions simplifiée au capital de 44 030 euros
Siège social : 6 avenue Nicolas Conté 28000 Chartres
815 032 792 RCS CHARTRES
(la « Société »)

EXTRAIT
PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS
DU 6 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

La collectivité des associés décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice clos, s'élevant à -1.343.849 euros, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice -1.343.849 euros

Affectation :

- Au compte « Report à nouveau » -1.343.849 euros
Le compte « Report à nouveau » s'élève ainsi après affectation à 656.151 euros.

TOTAL :-1.343.849 euros

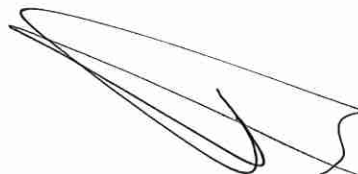
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 8.473.152 euros. La collectivité des associés constate que du fait de cette affectation, les capitaux propres demeurent supérieurs à la moitié du capital social.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, la collectivité des associés constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des associés de la Société.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
AGRI-FINANCES
Monsieur Éric BRAULT



EXCELIS AUDIT
5 rue Jean-Marie David
Parc d'activités de la Teillais
35740 PACE

GMBA MONTIEL LABORDE
14 rue Portalis
75008 PARIS

BIAGRI

6 avenue Nicolas Conte
28000 CHARTRES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société BIAGRI,

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 BIAGRI relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 des commissaires 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées dans la note « Participations et autres titres » de l'annexe des états financiers.



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.

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 votre Président.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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

Ari 

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.

Pacé, Paris, le 28 novembre 2023

EXCELIS AUDIT

F. GUILLERY

GMBA MONTIEL LABORDE

A. HAMETTE

BIAGRI

6 Avenue Nicolas CONTE

28000 CHARTRES

Comptes au 30/06/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Créances et dettes	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Éléments sur les postes des entreprises liées	16
Ventilation du chiffre d'affaires	17
Charges et produits exceptionnels	18
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	N/A *
Engagements financiers donnés et reçus	19
Effectif moyen	20
Filiales et participations	21
Composition du capital social	22
Situation fiscale différée et latente	N/S *
Variation des capitaux propres	23

* : N/A Non applicable

* : N/S Non significatif

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 356	11 356		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 133	34 512	24 621	27 477
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 123 000		8 123 000	8 123 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 264		33 264	32 465
ACTIF IMMOBILISE	8 226 753	45 868	8 180 885	8 182 942
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 913		16 913	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	192 910		192 910	11 323
Autres créances	11 666 632		11 666 632	19 697 103
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	33 097		33 097	23 664
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 459		20 459	17 750
ACTIF CIRCULANT	11 930 011		11 930 011	19 749 840
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 268		2 268	2 268
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 159 032	45 868	20 113 164	27 935 050

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 44 030)	44 030	44 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 629 209	3 629 209
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 403	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 139 360	
Report à nouveau	2 000 000	-1 938 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 343 850	8 082 549
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 473 152	9 817 002
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		324 498
Provisions pour charges		
PROVISIONS		324 498
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 694 540	5 066 730
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 082	518 166
Dettes fiscales et sociales	11 647	235 399
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 524 742	11 973 256
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 640 011	17 793 550
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 113 164	27 935 050

Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				155 652 500
Production vendue de biens				
Production vendue de services	153 585		153 585	25 450
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	153 585		153 585	155 677 950
Production stockée				
Production immobilisée				145 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				16 484
Autres produits			57 867	264
PRODUITS D'EXPLOITATION			211 452	155 839 698
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				148 576 374
Variation de stock (marchandises)				-1 117 216
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			288 441	6 353 663
Impôts, taxes et versements assimilés			44 141	247 210
Salaires et traitements				906 430
Charges sociales				339 354
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 143	156 370
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				30 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			486	4 455
CHARGES D'EXPLOITATION			344 211	155 496 641
RESULTAT D'EXPLOITATION			-132 759	343 057
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			520 417	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				55 714
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			520 417	55 714
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			352 700	152 240
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			352 700	152 240
RESULTAT FINANCIER			167 717	-96 526
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			34 958	246 531

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 100 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	324 498	300 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	324 498	8 400 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 703 306	219 928
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		324 498
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 703 306	544 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 378 808	7 855 574
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		19 555
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 056 367	164 295 411
TOTAL DES CHARGES	2 400 216	156 212 862
BENEFICE OU PERTE	-1 343 850	8 082 549

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2018-01 de l'autorité des normes comptables homologuées par arrêté ministériel du 20 avril 2018 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis le changement de méthode comptable mentionné p10), indépendance des exercices, 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 :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. L'application du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs a donné lieu à la redéfinition des durées et méthodes d'amortissement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité.

Compte Libelle	Durée Amortissement
218100 Instal. générales agencem. aménag	5
218300 Matériel Info et bureau.	3

Le mode d'amortissement utilisé est le mode linéaire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

CREANCES et DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non recouvrement à la clôture de l'exercice.

DISPONIBILITES.

La trésorerie inclut les disponibilités liquides en caisse, les dépôts à vue et les placements court terme.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est comptabilisée à la clôture de l'exercice :

- si une obligation existe à la clôture de l'exercice,
- s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers.
- si le montant de l'obligation peut être évalué avec une fiabilité suffisante.

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

FAITS MARQUANTS

- Abandon de créances : 1 370 000€.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

La société fait partie du groupe SCAEL et est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de notre société mère :

SCAEL
3 Avenue Victor Hugo
28000 CHARTRES

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	11 356		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	40 868		8 286
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 979		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 847		8 286
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 123 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 465		799
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 155 465		799
TOTAL GENERAL	8 217 668		9 085

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			11 356	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			49 154	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 979	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			59 133	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			8 123 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			33 264	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			8 156 264	
TOTAL GENERAL			8 226 753	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	11 356			11 356
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 356			11 356
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 420	9 018		27 437
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 950	2 125		7 075
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 370	11 143		34 512
TOTAL GENERAL	34 726	11 143		45 868

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 268			2 268
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	324 498		324 498	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	324 498		324 498	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	324 498		324 498	
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			324 498	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	33 264	799	32 465
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 910	192 910	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 632	82 632	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	11 584 000	11 584 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	20 459	20 459	
TOTAL GENERAL	11 913 265	11 880 800	32 465

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5 594 265	5 594 265		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 100 274	212 187	1 857 285	30 802
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	409 082	409 082		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 647	11 647		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 524 742	3 524 742		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 640 011	9 751 924	1 857 285	30 802
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	495 974			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Frs, Fact Div Non Parvenues	5 575,27	31 872,84	-26 297,57
408101	Frs, Fact Non Parv 01	5 074,34		5 074,34
408172	Frs Fact. non Parv.72	34 226,76		34 226,76
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		44 876,37	31 872,84	13 003,53
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer		4 850,45	-4 850,45
428600	Autres charges de personnel à payer		69 555,00	-69 555,00
428610	Personnel - Provision primes		2 706,76	-2 706,76
438200	Charges sociales s/congés à payer		1 891,67	-1 891,67
438600	Autres charges à payer		15 932,83	-15 932,83
438610	Charges social- Provision Primes		19 639,64	-19 639,64
448600	Etat - autres charges à payer		965,00	-965,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES			115 541,35	-115 541,35
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banque - Intets courus ... payer		1 261,73	-1 261,73
518600	Int.Courus à payer	1 261,73		1 261,73
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 261,73	1 261,73	
TOTAL CHARGES A PAYER		46 138,10	148 675,92	-102 537,82

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Chges Const. d'avance	20 458,75	17 749,73	2 709,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		20 458,75	17 749,73	2 709,02

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	8 123 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	192 910	
Autres créances	11 584 000	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 524 742	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 374	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	520 416	
Autres produits financiers		
Charges financières	107 725	



Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ENGAGEMENT FINANCIER	1 370 000		1 370 000			
TOTAL	1 370 000		1 370 000			
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TOTAL		

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CEREAPRO COLLECTE 6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	160 000 1 071 137	100	160 000 160 000		192 168 968 911 136
CEREAPRO SERVICES 6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	7 910 000 8 146 668	100	7 910 000 7 910 000		1 066 624 236 668
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
CEREAPRO 6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	176 800 132 997	30	53 000 53 000		63 554 682 -43 802
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 403			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 817 002
Distributions sur résultats antérieurs		8 082 548
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 734 454
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		8 082 547
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 343 849	
SOLDE		6 738 698
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		8 473 152