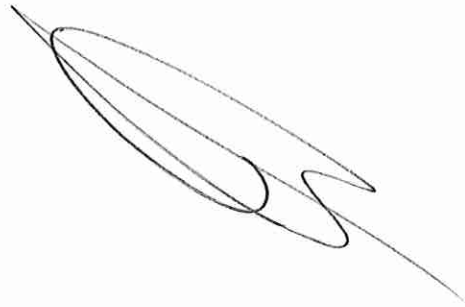


BIAGRI

6 Avenue Nicolas CONTE

28000 CHARTRES

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Comptes au 30/06/2024



- 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
Eléments sur les postes des entreprises liées	16
Ventilation du chiffre d'affaires	17
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	N/A *
Filiales et participations	18
Composition du capital social	19
Situation fiscale différée et latente	N/S *
Variation des capitaux propres	20
Engagements financiers donnés et reçus	21

* : N/A Non applicable

* : N/S Non significatif

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
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	63 050	44 468	18 582	24 621
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 123 000	53 000	8 070 000	8 123 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 295		34 295	33 264
ACTIF IMMOBILISE	8 231 701	108 824	8 122 877	8 180 885
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	144		144	16 913
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	51 770		51 770	192 910
Autres créances	6 767 518	939 229	5 828 289	11 666 632
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	135 883		135 883	33 097
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 627		26 627	20 459
ACTIF CIRCULANT	6 981 941	939 229	6 042 712	11 930 011
Frais d'émission d'emprunts à étaler				2 268
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 213 642	1 048 053	14 165 589	20 113 164

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
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	4 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 139 360	4 139 360
Report à nouveau	656 150	2 000 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 115 704	-1 343 850
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 357 448	8 473 152
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 013 741	7 694 540
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 703	409 082
Dettes fiscales et sociales	6 679	11 647
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	738 017	3 524 742
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 808 141	11 640 011
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 165 589	20 113 164

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	131 122		131 122	153 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	131 122		131 122	153 585
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-667	
Autres produits			1	57 867
PRODUITS D'EXPLOITATION			130 456	211 452
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			247 324	288 441
Impôts, taxes et versements assimilés			3 142	44 141
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			12 224	11 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			125	486
CHARGES D'EXPLOITATION			262 814	344 211
RESULTAT D'EXPLOITATION			-132 358	-132 759
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			797 626	520 417
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			797 626	520 417
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			992 229	
Intérêts et charges assimilées			857 079	352 700
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 849 308	352 700
RESULTAT FINANCIER			-1 051 682	167 717
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 184 040	34 958

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		324 498
PRODUITS EXCEPTIONNELS		324 498
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 703 306
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 703 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 378 808
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-68 336	
TOTAL DES PRODUITS	928 082	1 056 367
TOTAL DES CHARGES	2 043 786	2 400 216
BENEFICE OU PERTE	-1 115 704	-1 343 850

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

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice.

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
SIRET : 775 575 012 00916

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.	49 154		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 979		3 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 133		3 917
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 123 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 264		1 031
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 156 264		1 031
TOTAL GENERAL	8 226 753		4 948

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			13 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			63 050	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			8 123 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 295	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			8 157 295	
TOTAL GENERAL			8 231 701	

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	27 437	8 247		35 684
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 075	1 709		8 784
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 512	9 956		44 468
TOTAL GENERAL	45 868	9 956		55 824

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
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

Dépréciations immobilisations incorporelles		
Dépréciations immobilisations corporelles		
Dépréciations titres mis en équivalence		
Dépréciations titres de participation	53 000	53 000
Dépréciations autres immobilis. financières		
Dépréciations stocks et en cours		
Dépréciations comptes clients		
Autres dépréciations	939 229	939 229
DEPRECIATIONS	992 229	992 229
TOTAL GENERAL	992 229	992 229

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	992 229
Dotations et reprises exceptionnelles	
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	34 295		34 295
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 770	51 770	
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	57 251	57 251	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 981	2 981	
Groupe et associés	6 704 166	6 704 166	
Débiteurs divers	3 120	3 120	
Charges constatées d'avance	26 627	26 627	
TOTAL GENERAL	6 880 209	6 845 914	34 295

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	4 411 693	4 411 693		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 602 048	479 274	1 122 774	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 703	49 703		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 679	6 679		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	738 017	738 017		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 808 141	5 685 367	1 122 774	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Frns, Fact Div Non Parvenues	13 878,38	5 575,27	8 303,11
408101	Frns, Fact Non Parv 01	4 046,80	5 074,34	-1 027,54
408172	Frns Fact. non Parv.72	2 168,74	34 226,76	-32 058,02
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		20 093,92	44 876,37	-24 782,45
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
448600	Etat, Charges à Payer	-2 981,00		-2 981,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-2 981,00		-2 981,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Int.Courus à payer	44 885,46	1 261,73	43 623,73
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		44 885,46	1 261,73	43 623,73
TOTAL CHARGES A PAYER		61 998,38	46 138,10	15 860,28

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Chges Const. d'avance	26 626,62	20 458,75	6 167,87
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 626,62	20 458,75	6 167,87

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	8 070 000	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	51 914	
Autres créances	5 764 936	
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	738 017	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 219	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	797 622	
Charges financières	498 554	

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
PRESTATION DE SERVICES	131 122		131 122	153 585	-14,63 %

TOTAL	131 122		131 122	153 585	-14,63 %
-------	---------	--	---------	---------	----------

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
CEREAPRO COLLECTE	160 000	100	160 000			130 732 151
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	188 843		160 000			-882 293
CEREAPRO SERVICES	7 910 000	100	7 910 000		220 264	811 241
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	8 357 621		7 910 000			210 953
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
CEREAPRO	176 800	30	53 000		4 225 320	29 478 189
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	-833 244					-1 072 227
		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		8 473 152
Distributions sur résultats antérieurs		-1 343 849
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 817 001

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 343 849	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 115 704	
	SOLDE	2 459 553

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 357 448

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 Financiers	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						
-------	--	--	--	--	--	--



GMBA
Montiel Laborde
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

> Conseil

> Audit

> Expertise comptable, fiscale et sociale



BIAGRI

6 avenue Nicolas Conte
28000 Chartres

N° SIREN : 815 032 792

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

À 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 2024, 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 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.



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.

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.

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

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 BIAGRI 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 BIAGRI 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.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.

Pacé, Paris, le 6 décembre 2024

Les Commissaires aux Comptes

EXCELIS AUDIT

F. Guillery

GMBA Montiel-Laborde

A. Hamette

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
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	63 050	44 468	18 582	24 621
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 123 000	53 000	8 070 000	8 123 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 295		34 295	33 264
ACTIF IMMOBILISE	8 231 701	108 824	8 122 877	8 180 885
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	144		144	16 913
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	51 770		51 770	192 910
Autres créances	6 767 518	939 229	5 828 289	11 666 632
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	135 883		135 883	33 097
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 627		26 627	20 459
ACTIF CIRCULANT	6 981 941	939 229	6 042 712	11 930 011
Frais d'émission d'emprunts à étaler				2 268
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 213 642	1 048 053	14 165 589	20 113 164

SARL EXCELIS AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
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	4 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 139 360	4 139 360
Report à nouveau	656 150	2 000 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 115 704	-1 343 850
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 357 448	8 473 152
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 013 741	7 694 540
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 703	409 082
Dettes fiscales et sociales	6 679	11 647
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	738 017	3 524 742
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 808 141	11 640 011
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 165 589	20 113 164

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	131 122		131 122	153 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	131 122		131 122	153 585
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-667	
Autres produits			1	57 867
PRODUITS D'EXPLOITATION			130 456	211 452
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			247 324	288 441
Impôts, taxes et versements assimilés			3 142	44 141
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			12 224	11 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			125	486
CHARGES D'EXPLOITATION			262 814	344 211
RESULTAT D'EXPLOITATION			-132 358	-132 759
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			797 626	520 417
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			797 626	520 417
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			992 229	
Intérêts et charges assimilées			857 079	352 700
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 849 308	352 700
RESULTAT FINANCIER			-1 051 682	167 717
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 184 040	34 958

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		324 498
PRODUITS EXCEPTIONNELS		324 498
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 703 306
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 703 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 378 808
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-68 336	
TOTAL DES PRODUITS	928 082	1 056 367
TOTAL DES CHARGES	2 043 786	2 400 216
BENEFICE OU PERTE	-1 115 704	-1 343 850

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

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice.

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
SIRET : 775 575 012 00916

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.	49 154		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 979		3 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 133		3 917
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 123 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 264		1 031
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 156 264		1 031
TOTAL GENERAL	8 226 753		4 948

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			13 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			63 050	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			8 123 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 295	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			8 157 295	
TOTAL GENERAL			8 231 701	

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	27 437	8 247		35 684
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 075	1 709		8 784
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 512	9 956		44 468
TOTAL GENERAL	45 868	9 956		55 824

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				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		53 000		53 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		939 229		939 229
DEPRECIATIONS		992 229		992 229
TOTAL GENERAL		992 229		992 229
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		992 229		
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	34 295		34 295
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 770	51 770	
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	57 251	57 251	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 981	2 981	
Groupe et associés	6 704 166	6 704 166	
Débiteurs divers	3 120	3 120	
Charges constatées d'avance	26 627	26 627	
TOTAL GENERAL	6 880 209	6 845 914	34 295

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	4 411 693	4 411 693		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 602 048	479 274	1 122 774	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 703	49 703		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 679	6 679		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	738 017	738 017		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 808 141	5 685 367	1 122 774	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Fms, Fact Div Non Parvenues	13 878,38	5 575,27	8 303,11
408101	Fms, Fact Non Parv 01	4 046,80	5 074,34	-1 027,54
408172	Fms Fact. non Parv.72	2 168,74	34 226,76	-32 058,02
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		20 093,92	44 876,37	-24 782,45
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
448600	Elat, Charges à Payer	-2 981,00		-2 981,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-2 981,00		-2 981,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Int.Courus à payer	44 885,46	1 261,73	43 623,73
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		44 885,46	1 261,73	43 623,73
TOTAL CHARGES A PAYER		61 998,38	46 138,10	15 860,28

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
496000	Chges Const. d'avance	26 626,62	20 458,75	6 167,87
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 626,62	20 458,75	6 167,87

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	8 070 000	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	51 914	
Autres créances	5 764 936	
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	738 017	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 219	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	797 622	
Charges financières	498 554	

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	160 000	100	160 000		130 732 151
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	188 843		160 000		-882 293
CEREAPRO SERVICES	7 910 000	100	7 910 000	220 264	811 241
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	8 357 621		7 910 000		210 953
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
CEREAPRO	176 800	30	53 000	4 225 320	29 478 189
6 AV NICOLAS CONTE 28 CHARTRES	-833 244				-1 072 227
		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		8 473 152
Distributions sur résultats antérieurs		-1 343 849
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 817 001
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 343 849	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 115 704	
SOLDE		2 459 553
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 357 448

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 Financiers	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						
-------	--	--	--	--	--	--

