

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/11/2024 - 13423 - 2015 B 01244 - 806 120 788 - ALLIANCE NEGOCE

ALLIANCE NEGOCE
SAS au capital de 952.112 Euros
Siège social : 36 rue de la Manufacture
45160 OLIVET
RCS 806 120 788 ORLEANS

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL
DE DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 octobre 2024

.../...

Troisième décision

Affectation du résultat

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat net comptable de – 5 109 292,42 euros de la manière suivante :

+ Résultat de l'exercice	-5 109 292,42 €
+ Report à nouveau	-4 294 812,03 €
= Solde compte report à nouveau	<hr/> -9 404 104,45 €

.../...

Extrait certifié conforme à l'original

Le Président

DocuSigned by:

75F06110E7884A0...



COMPTES ANNUELS

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:

Jean-François Loiseau

A9AFB1E5F0434E1...

ALLIANCE NEGOCE

Société par actions simplifiée

36 RUE DE LA MANUFACTURE 45160 OLIVET

DATE DE CLOTURE : 30/06/2024

Sommaire

Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de résultat.....	7
Faits marquants.....	9
Règles et méthodes comptables.....	10
Notes sur le compte de résultat.....	14
Chiffre d'affaires	14
Transfert de charges	14
Impôts sur les bénéfices.....	14
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	15
Charges et produits exceptionnels.....	16
Participation des salariés	16
Intéressement	16
Notes sur le bilan.....	17
Immobilisations incorporelles & corporelles	17
Amortissements.....	17
Immobilisations financières.....	17
Stocks.....	18
Provisions.....	18
Dépréciations.....	18
Capitaux propres.....	19
Echéances des créances et des dettes.....	20
Produits à recevoir.....	21
Charges à payer	21
Produits constatés d'avance.....	21
Charges constatées d'avance.....	21
Situation fiscale différée.....	22
Autres informations.....	23
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	23
Effectif.....	23
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	23
Réévaluation	23
Frais d'établissement	24
Frais de recherche appliquée et de développement.....	24
Parts bénéficiaires	24
Avances aux dirigeants.....	24
Autres	24
Filiales & participations.....	25
Engagements hors bilan.....	26
Engagements de crédit-bail.....	29
Compte de résultat sur 5 ans.....	30

ALLIANCE NEGOCE

Bilan

ALLIANCE NEGOCE

ALLIANCE NEGOCE

Bilan actif

BILAN-ACTIF	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	82 871	82 871	0	0
Fonds commercial	2 998 200	654 354	2 343 846	2 343 846
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 081 071	737 225	2 343 846	2 343 846
Terrains	3 722 837	1 708 075	2 014 762	1 981 622
Constructions	41 994 902	34 672 573	7 322 329	7 705 871
Installations techniques, matériel	24 363 917	20 277 171	4 086 747	4 456 931
Autres immobilisations corporelles	2 022 211	1 986 067	36 143	35 970
Immobilisations en cours	669 044	0	669 044	1 123 562
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	72 772 912	58 643 886	14 129 026	15 303 955
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	40 696 796	18 554 381	22 142 415	24 785 632
Créances rattachées à des participations	589 015	0	589 015	644 391
Autres titres immobilisés	65 328	0	65 328	65 328
Prêts	2 750	0	2 750	2 750
Autres immobilisations financières	4 247 502	0	4 247 502	4 099 302
TOTAL immobilisations financières	45 601 390	18 554 381	27 047 009	29 597 403
Total Actif Immobilisé (II)	121 455 373	77 935 492	43 519 881	47 245 204
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	211 478	0	211 478	146 444
Clients et comptes rattachés	17 961 649	3 136 949	14 824 700	17 985 390
Autres créances	2 526 599	0	2 526 599	6 161 936
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 488 248	3 136 949	17 351 299	24 147 326
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	3 992 351	0	3 992 351	2 840 843
TOTAL Disponibilités	3 992 351	0	3 992 351	2 840 843
Charges constatées d'avance	191 250	0	191 250	427 140
Total Actif Circulant (III)	24 883 327	3 136 949	21 746 378	27 561 753
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	47 369		47 369	67 671
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	146 386 069	81 072 441	65 313 628	74 874 627

ALLIANCE NEGOCE

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 952 112	952 112	952 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		14 586 242	14 586 242
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		36 125	36 125
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	1 126 072	1 126 072
TOTAL Réserves		1 162 197	1 162 197
Report à nouveau		-4 294 812	-6 749 501
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 109 292	2 454 689
Subventions d'investissement		2 615	3 051
Provisions réglementées		773 835	848 777
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		8 072 896	13 257 567
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		697 964	0
Provisions pour charges		553 651	677 105
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 251 615	677 105
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		760 720	960 722
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 4 000 000	12 984 840	13 988 664
TOTAL Dettes financières		13 745 560	14 949 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 090 112	38 930 485
Dettes fiscales et sociales		1 297 305	1 586 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		840 615	578 793
Autres dettes		11 010 618	4 890 329
TOTAL Dettes d'exploitation		42 238 650	45 985 819
Produits constatés d'avance		4 907	4 751
TOTAL DETTES (IV)		55 989 118	60 939 955
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		65 313 628	74 874 627

Compte de résultat

ALLIANCE NEGOCE

ALLIANCE NEGOCE

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	316 694 954	0	316 694 954	414 621 032
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	9 201 478	0	9 201 478	8 919 010
Chiffres d'affaires nets	325 896 432	0	325 896 432	423 540 041
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			15 333	14 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 053 361	1 555 808
Autres produits			1 951	11 699
Total des produits d'exploitation (I)			326 967 077	425 121 548
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			300 892 787	396 273 779
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 626 430	2 264 586
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			12 028 926	12 269 536
Impôts, taxes et versements assimilés			2 711 291	2 404 615
Salaires et traitements			2 369 448	2 623 618
Charges sociales			804 695	926 717
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 294 978	2 246 012
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	851 960	982 608
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 804	37 780
Autres charges			288 448	91 696
Total des charges d'exploitation (II)			323 887 767	420 120 946
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 079 310	5 000 601
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			83 988	51 412
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 380 257	1 057 928
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			1 464 245	1 109 340
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 350 557	8 305
Intérêts et charges assimilées			2 708 788	1 922 942
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			6 059 345	1 931 247
RÉSULTAT FINANCIER			-4 595 100	-821 907
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 515 790	4 178 694
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 300	9 934
Produits exceptionnels sur opérations en capital			96 261	107 093
Reprises sur provisions et transferts de charges			214 673	511 011
Total des produits exceptionnels (VII)			322 234	628 038
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 748 046	1 875 265
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	6 653
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			24 798	25 836
Total des charges exceptionnelles (VIII)			3 772 845	1 907 753
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-3 450 611	-1 279 715
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			20 076	23 737
Impôts sur les bénéfices (X)			122 815	420 553
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			328 753 556	426 858 925
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			333 862 848	424 404 236
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-5 109 292	2 454 688



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex



6, place de la Pyramide
92908 Paris La Défense Cedex

certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:
Jean-François Loiseau
A9AFB1E5F0434E1...

Alliance Négoce

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Alliance Négoce

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Orléans 806 120 788

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

A l'associé unique de la société Alliance Négoce,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Alliance Négoce 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 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.

La note « Immobilisations financières » de l'annexe décrit les modalités d'évaluation des titres de participation.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les hypothèses et les données prévisionnelles sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par votre société. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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 à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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 le 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.

Fait à Paris-La Défense, le 25 octobre 2024

Les Commissaires aux comptes

Forvis Mazars SA

Deloitte & Associés

DocuSigned by:
Christophe Patouillère
752215AC82694B7...

DocuSigned by:
AR
07CB058EE5104C4...

Christophe Patouillère
Associé

Antoine Robert
Associé



COMPTES ANNUELS

ALLIANCE NEGOCE

Société par actions simplifiée

36 RUE DE LA MANUFACTURE 45160 OLIVET

DATE DE CLOTURE : 30/06/2024

ALLIANCE NEGOCE

Bilan actif

BILAN-ACTIF	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	82 871	82 871	0	0
Fonds commercial	2 998 200	654 354	2 343 846	2 343 846
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 081 071	737 225	2 343 846	2 343 846
Terrains	3 722 837	1 708 075	2 014 762	1 981 622
Constructions	41 994 902	34 672 573	7 322 329	7 705 871
Installations techniques, matériel	24 363 917	20 277 171	4 086 747	4 456 931
Autres immobilisations corporelles	2 022 211	1 986 067	36 143	35 970
Immobilisations en cours	669 044	0	669 044	1 123 562
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	72 772 912	58 643 886	14 129 026	15 303 955
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	40 696 796	18 554 381	22 142 415	24 785 632
Créances rattachées à des participations	589 015	0	589 015	644 391
Autres titres immobilisés	65 328	0	65 328	65 328
Prêts	2 750	0	2 750	2 750
Autres immobilisations financières	4 247 502	0	4 247 502	4 099 302
TOTAL immobilisations financières	45 601 390	18 554 381	27 047 009	29 597 403
Total Actif Immobilisé (II)	121 455 373	77 935 492	43 519 881	47 245 204
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	211 478	0	211 478	146 444
Clients et comptes rattachés	17 961 649	3 136 949	14 824 700	17 985 390
Autres créances	2 526 599	0	2 526 599	6 161 936
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 488 248	3 136 949	17 351 299	24 147 326
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	3 992 351	0	3 992 351	2 840 843
TOTAL Disponibilités	3 992 351	0	3 992 351	2 840 843
Charges constatées d'avance	191 250	0	191 250	427 140
Total Actif Circulant (III)	24 883 327	3 136 949	21 746 378	27 561 753
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	47 369		47 369	67 671
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	146 386 069	81 072 441	65 313 628	74 874 627

ALLIANCE NEGOCE

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 952 112	952 112	952 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		14 586 242	14 586 242
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		36 125	36 125
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	1 126 072	1 126 072
TOTAL Réserves		1 162 197	1 162 197
Report à nouveau		-4 294 812	-6 749 501
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 109 292	2 454 689
Subventions d'investissement		2 615	3 051
Provisions réglementées		773 835	848 777
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		8 072 896	13 257 567
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		697 964	0
Provisions pour charges		553 651	677 105
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 251 615	677 105
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		760 720	960 722
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 4 000 000	12 984 840	13 988 664
TOTAL Dettes financières		13 745 560	14 949 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 090 112	38 930 485
Dettes fiscales et sociales		1 297 305	1 586 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		840 615	578 793
Autres dettes		11 010 618	4 890 329
TOTAL Dettes d'exploitation		42 238 650	45 985 819
Produits constatés d'avance		4 907	4 751
TOTAL DETTES (IV)		55 989 118	60 939 955
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		65 313 628	74 874 627

ALLIANCE NEGOCE

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	316 694 954	0	316 694 954	414 621 032
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	9 201 478	0	9 201 478	8 919 010
Chiffres d'affaires nets	325 896 432	0	325 896 432	423 540 041
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			15 333	14 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 053 361	1 555 808
Autres produits			1 951	11 699
Total des produits d'exploitation (I)			326 967 077	425 121 548
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			300 892 787	396 273 779
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 626 430	2 264 586
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			12 028 926	12 269 536
Impôts, taxes et versements assimilés			2 711 291	2 404 615
Salaires et traitements			2 369 448	2 623 618
Charges sociales			804 695	926 717
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 294 978	2 246 012
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	851 960	982 608
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 804	37 780
Autres charges			288 448	91 696
Total des charges d'exploitation (II)			323 887 767	420 120 946
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 079 310	5 000 601
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			83 988	51 412
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 380 257	1 057 928
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			1 464 245	1 109 340
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 350 557	8 305
Intérêts et charges assimilées			2 708 788	1 922 942
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			6 059 345	1 931 247
RÉSULTAT FINANCIER			-4 595 100	-821 907
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 515 790	4 178 694
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 300	9 934
Produits exceptionnels sur opérations en capital			96 261	107 093
Reprises sur provisions et transferts de charges			214 673	511 011
Total des produits exceptionnels (VII)			322 234	628 038
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 748 046	1 875 265
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	6 653
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			24 798	25 836
Total des charges exceptionnelles (VIII)			3 772 845	1 907 753
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-3 450 611	-1 279 715
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			20 076	23 737
Impôts sur les bénéfices (X)			122 815	420 553
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			328 753 556	426 858 925
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			333 862 848	424 404 236
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-5 109 292	2 454 688

ALLIANCE NEGOCE

Faits marquants

Subvention avec SICA AXERREAL

SICA AXERREAL a pour activité principale la commercialisation, à des clients tiers ou des entités liées, des céréales collectées par SCA AXERREAL et ALLIANCE NEGOCE, dont elle est filiale, ainsi que la fourniture à ces dernières de l'ensemble des produits d'agrofournitures nécessaires aux besoins des exploitations agricoles de ses adhérents.

ALLIANCE NEGOCE a pour activités principales l'approvisionnement à l'ensemble de ses adhérents de tous les produits et matériels (semences, fertilisants, produits de protection des cultures, etc ...) et toutes les prestations de services nécessaires à leurs exploitations agricoles ainsi que la collecte de la production agricole de ses adhérents (céréales et oléo-protéagineux).

En tant que co-actionnaires, la SCA AXERREAL et ALLIANCE NEGOCE ont versé une subvention d'équilibre de 3.386 k€ chacun à la SICA AXERREAL, permettant de couvrir les pertes de l'exercice de leur fille au titre de l'exercice clos au 30 juin 2024. Ces subventions d'équilibre sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune d'une durée de 3 ans et sont comptabilisées en résultat exceptionnel au 30 juin 2024.

Evénements post clôture

Néant

ALLIANCE NEGOCE

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultat du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan de compte général et des règlements de l'ANC le modifiant.

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,
- indépendance des exercices,

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

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

Les subventions d'investissement reçues de l'état ou des collectivités publiques sont inscrites en capitaux propres au titre des réserves indisponibles.

Méthode de comptabilisation des instruments financiers et d'exploitation

Les instruments financiers et d'exploitation utilisés par la société ALLIANCE NEGOCE pour couvrir et gérer ses risques de change et/ou de taux /ou de prix des matières premières sur ces engagements fermes ou des transactions futures hautement probables sont présentés en engagement hors bilan.

Les instruments dérivés sont évalués en valeur de marché et traités de façon symétrique aux éléments couverts. En cas de disparition de l'élément couvert et/ou de dépassement des limites définies par le Conseil d'administration, dans le cadre de la commercialisation des céréales, la couverture est dénouée et les pertes ou gains sont reconnus en résultat dans le cas d'un marché organisé (constatation avant le dénouement du contrat d'un résultat égal à la variation de valeur).

Dans le cadre d'un contrat conclu sur un marché de gré à gré, seules les pertes sont constatées en résultat, via la constitution d'une provision pour risque égale à la moins-value potentielle. La société ALLIANCE NEGOCE utilise, pour la valorisation des instruments financiers dérivés qui ne sont pas cotés sur des marchés actifs, des modèles internes représentatifs des pratiques de marché.

La société ALLIANCE NEGOCE utilise, pour la valorisation des instruments financiers dérivés qui ne sont pas cotés sur des marchés actifs, des modèles internes représentatifs des pratiques de marché.

Actifs immobilisés

Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement :

- de logiciels informatiques acquis auprès de fabricants spécialisés, évalués au coût d'acquisition
- de fonds commerciaux pour lesquels la valorisation fait l'objet d'un suivi et en cas de dépréciation durable, une dotation pour dépréciation est constatée

Fonds de commerce :

Les fonds de commerce (clientèle, emplacements, parts de marché ...) acquis par la Société figurent en immobilisations incorporelles. Le fond commercial fait l'objet d'une présomption de durée d'utilisation non limitée conformément à la nouvelle réglementation en vigueur. De ce fait, il ne fait pas l'objet d'un amortissement, sauf à réfuter cette présomption. Il est pratiqué une dépréciation s'il apparaît que la valeur de ces fonds telle qu'elle est inscrite au bilan est supérieure à leur valeur recouvrable, telle que définie ci-avant. Les fonds de commerce doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel, même sans indice de perte de valeur.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

ALLIANCE NEGOCE

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant les règles définies par la réglementation en vigueur.

Les composants identifiés font l'objet d'une comptabilisation distincte.

Les frais d'acquisition sont intégrés dans le coût d'entrée des immobilisations.

Les frais de financement ne sont pas inclus dans les coûts d'entrées, exception faite des actifs éligibles à l'incorporation des coûts d'emprunt qui nécessitent une préparation ou des travaux supérieurs à 12 mois.

Par nature	Mode	Durée
Structures non décomposables	Linéaire	1 à 33.33 ans
Structures décomposables	Linéaire	3 à 45 ans
Composants	Linéaire	7 à 15 ans

Par catégories	Mode	Durée
Aménagements des terrains	Linéaire	6 à 25 ans
Constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Agencements, aménagements des constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Ouvrages d'infrastructure	Linéaire	10 à 15 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	3 à 20 ans
Agencements, aménagements sur sol d'autrui	Linéaire	2 à 14 ans
Installations complexes & spécialisées	Linéaire	1 à 25 ans
Matériel & outillage	Linéaire	1 à 30 ans
Agencements du matériel & outillage	Linéaire	3 à 20 ans
Installations générales, aménagements divers	Linéaire	4 à 40 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 20 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	1 à 15 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées à leur coût d'acquisition et évaluées à leur valeur d'utilité.

Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.

Pour les titres de participation et les TIAP cotés, cette valeur d'utilité peut être différente de la valeur boursière.

Pour les titres de participation

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires,) font partie intégrante du coût d'entrée, ils font alors l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

En revanche, les frais financiers ne sont pas inclus dans le coût d'entrée. A ce jour, il n'a pas été constaté de frais relatifs aux augmentations ou nouvelles acquisitions de titres ou parts.

Le coût d'acquisition correspond au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets engagés lors de l'acquisition.

Les titres des sociétés Bélisa et Eurodealer font l'objet d'une valorisation globale du fait des interactions et synergies existantes entre ces entités rendant non pertinent une approche ligne à ligne.

Stocks

Néant

ALLIANCE NEGOCE

Clients et autres actifs d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée notamment en fonction d'une analyse de l'antériorité et des perspectives de recouvrabilité. Cette analyse est effectuée en analysant chaque client de manière individuelle et en tenant compte des garanties éventuellement mises en place.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de redressement sont dépréciées à 100%. Les créances faisant l'objet d'un accord d'étalement amiable non externalisé et dont l'échéancier est respecté sont dépréciées à 50%.

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Les charges à répartir, d'un montant net total de 47 369 € sont constituées de la quote-part applicable à la société des frais relatifs au financement du Groupe.

Le montant des charges restant à étaler à l'ouverture était de 67 671 €.

Opérations en devises

Néant

Provisions

Des provisions sont comptabilisées lorsque :

- la société a une obligation actuelle résultant d'un événement passé;
- il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation;
- le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

Amortissements dérogatoires

Ils proviennent de la différence entre le calcul généré par les durées d'amortissements comptables mises en œuvre notamment dans le cadre de l'application de la méthode des composants, et celui résultant des durées fiscales admises.

Avantages postérieurs à l'emploi

Conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC, les engagements de retraite sont évalués avec la méthode des unités de crédit projetées et selon les dispositions de la convention collective des entreprises du négoce et de l'industrie des produits du sol, engrais et produits connexes (brochure JO n°3165).

Les hypothèses actuarielles suivantes sont utilisées :

- Taux d'actualisation : 3,59% (taux iBoxx € Corporates AA 10+ au 30/04/2024)
- Taux d'augmentation des salaires : 2,5%
- Age de début de carrière : Ouvrier = 18 ans / ETAM = 20 ans / cadre = 23 ans
- Age de départ à la retraite : taux plein
- Taux de turnover appliqué selon l'âge du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021
- Taux de charges patronales : 38,62 %

Les engagements de retraite sont comptabilisés en provision pour risques et charges. Les écarts actuariels sont calculés selon la méthode du corridor. Ils sont mentionnés en engagement hors bilan et sont amortis selon l'évolution des hypothèses actuarielles.

ALLIANCE NEGOCE

Médailles du travail

Une provision est calculée selon les dispositions de la convention collective applicable dans l'entreprise pour l'ensemble du personnel. Elle est comptabilisée en provision pour risques et charges. La méthode de calcul reprend les éléments identiques aux engagements de retraite.

Provision pour impôts

Elle correspond à l'impôt sur l'indemnité d'assurance encaissée suite au sinistre sur le site de Saint Hilaire sur Puiseaux. Cette provision est arrivée à son terme au 30/06/2024.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition du chiffres d'affaires par zones géographiques & par nature

Natures	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires export	CA total 30/06/2024	CA total 30/06/2023	%
Ventes de céréales	226 353 132	0	226 353 132	294 625 744	-23%
Ventes d'agrofouritures	90 341 823	0	90 341 823	119 995 288	-25%
Prestations de services	8 633 987	0	8 633 987	8 520 797	1%
Produits d'activités annexes	567 491	0	567 491	398 213	43%
Chiffre d'affaires nets	325 896 432	0	325 896 432	423 540 042	-23%

Transfert de charges

Natures	30/06/2024	30/06/2023
Refacturations charges d'exploitations	173 677	161 958
Remboursement d'assurances	92 209	310 336
Total	265 886	472 294

Résultat financier

Les intérêts, produits et charges assimilés s'analysent comme suit :

Natures	30/06/2024	30/06/2023
Produits financiers & créances de l'actif immobilisé	83 988	51 412
Autres intérêts & charges assimilées	-1 328 531	-865 014
INTERETS, PRODUITS & CHARGES ASSIMILEES	-1 244 543	-813 602

Les autres produits et charges financières s'analysent comme suit :

Natures	30/06/2024	30/06/2023
Dotation aux amort., dépréciations & provisions nettes des reprises	-3 350 557	-8 305
Différence de change (nette)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	0	0
AUTRES PRODUITS & CHARGES FINANCIERES	-3 350 557	-8 305

Impôts sur les bénéfices

La charge totale d'impôt s'élève à 122 815 € contre 420 553 € sur l'exercice précédent.

La société fait partie d'un groupe fiscal dont la société-mère est la société AXEREAAL FINANCES.

La contribution de chaque filiale intégrée au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe Fiscal Intégré correspond à l'impôt que la filiale aurait dû verser au Trésor Public si elle n'avait pas été membre du Groupe Fiscal Intégré (charge déterminée à partir du cerfa 2058-A bis).

Les déficits reportables antérieurs à l'intégration s'élèvent à 0 euro.

Les déficits nés pendant la période d'intégration fiscale restent acquis à la société mère. Ils s'élèvent au titre de l'exercice à 0 euros, et à un montant non encore utilisé de 14 177 795,69 euros depuis l'intégration de la société dans le groupe fiscal.

En cas de sortie du groupe, les conséquences éventuelles de cette sortie seront déterminées d'un commun accord entre la filiale et la société tête de groupe fiscal conformément aux dispositions de la convention d'intégration fiscale.

ALLIANCE NEGOCE

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôts	Impôt dû	Résultat net après impôts
Résultat courant	-1 515 790	165 041	-1 680 831
Résultat exceptionnel à court terme	-3 450 611	-36 770	-3 413 841
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-20 076	-5 456	-14 620
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux ant.			
RESULTAT COMPTABLE	-4 986 477	122 815	-5 109 292

ALLIANCE NEGOCE

Charges et produits exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

Natures	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Sur opérations de gestion	3 748 046	11 300
Sur opérations en capital	0	96 261
Sur amortissements, provisions & transferts de charges	24 798	214 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 772 845	322 234

Les principaux éléments exceptionnels sont constitués :

- Charges sur opérations de gestion :
 - Subvention SICA AXEREAL = 3 385 795 €
 - Plan Rebondir = 295 507 €
- Produits sur opérations en capital :
 - Cessions d'immobilisations = 95 825 €
- Charges sur amortissements, provisions :
 - Amortissements dérogatoires = 24 798 €
- Produits sur amortissements, provisions :
 - Amortissements dérogatoires = 99 741 €
 - Reprise provision pour impôts = 66 751 €
 - Plan Rebondir = 41 674 €

Participation des salariés

Elle est calculée sur la base du résultat d'ensemble de l'unité économique et sociale à laquelle appartient la société depuis l'exercice 2012/2013.

Intéressement

Il est calculé selon les règles définies dans l'accord entre les partenaires sociaux (employeurs & délégués syndicaux) des sociétés membres de l'unité économique sociale.

Notes sur le bilan**Immobilisations incorporelles & corporelles**

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

Natures	Valeurs brutes au 01/07/2023	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes au 30/06/2024
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 081 070	0	0	3 081 071
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 081 070	0	0	3 081 071
Terrains & constructions	45 271 185	864 449	417 894	45 717 739
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	24 036 146	678 844	351 073	24 363 917
Matériels de transport	674 368	0	0	674 369
Autres immobilisations corporelles	1 336 869	10 972	0	1 347 842
Immobilisations corporelles en cours	1 123 562	615 757	1 070 274	669 044
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 442 129	2 170 022	1 839 242	72 772 912
TOTAL	75 523 199	2 170 022	1 839 242	75 853 982

Amortissements

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

Natures	Amortissements au 01/07/2023	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2024
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Fonds commercial	38 112	0	0	38 112
Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 871	0	0	82 871
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 983	0	0	120 983
Terrains & constructions	35 570 076	1 214 850	417 894	36 367 032
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	19 579 216	1 049 028	351 073	20 277 171
Matériels de transport	657 272	2 766	0	660 038
Autres immobilisations corporelles	1 317 997	8 032	0	1 326 029
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 124 560	2 274 677	768 967	58 630 270
TOTAL	57 245 543	2 274 677	768 967	58 751 253

Immobilisations financières

Les variations sur les immobilisations financières s'analysent comme suit :

Natures	Valeurs brutes au 01/07/2023	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes au 30/06/2024
Participations	41 341 187	37 899	93 275	41 285 810
Autres titres immobilisés	65 328	0	0	65 328
Prêts & autres immobilisations financières	4 102 052	148 200	0	4 250 252
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 508 567	186 098	93 275	45 601 390

Les principales variations sont constituées :

- Participations : remboursement prêt pour 62 000 € et variation des intérêts courus
- Prêts & autres immo financières : hausse du dépôt de garantie sur cessions agriculteurs pour 147 328 €

ALLIANCE NEGOCE

Stocks

Néant

Provisions

Les provisions s'analysent comme suit :

Natures	Valeurs brutes au 01/07/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Valeurs nettes au 30/06/2024
Amortissements dérogatoires	848 777	24 798	99 741	773 835
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	848 777	24 798	99 741	773 835
Provisions pour litiges	0	0	0	0
Provisions pour retraites & médailles	211 340	28 180	61 647	177 873
Autres provisions pour risques & charges	465 765	697 964	89 987	1 073 742
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	677 105	726 144	151 634	1 251 615
TOTAL PROVISIONS	1 525 883	750 943	251 375	2 025 450

Reprise des provisions pour risques et charges, ont été comptabilisée comme suit :

Natures	Utilisation	Non Utilisation
Exploitation :		
- Retraite et médaille du travail	43 209	
Financier :		
Néant		
Exceptionnel :		
- Impôts	66 751	
- Plan rebondir	23 236	18 438
TOTAL	133 196	18 438

Les principales variations sont constituées :

- De la part de la dépréciation des titres de participations de BELISA supérieure à la valeur des titres pour 697 964 €

Dépréciations

Les dépréciations s'analysent comme suit :

Natures	Valeurs brutes au 01/07/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Valeurs nettes au 30/06/2024
Immobilisations incorporelles & corporelles	629 858	0	0	629 858
Titres de participations & autres immo fin.	15 911 164	2 643 217	0	18 554 381
Stocks & en-cours	0	0	0	0
Comptes clients	3 029 254	851 960	744 265	3 136 949
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIATIONS	19 570 275	3 495 177	744 265	22 321 188

Les principales variations sont constituées :

- De la dépréciation des titres de participations de BELISA à hauteur de 2 643 217 €

Capitaux propres

Le capital social est composé de 59 507 actions au nominal de 16 €, et détenu par Axérial Participations à hauteur de 100 %.

Natures	Au 01/07/2023 (avant affectation du résultat)	Affectation du résultat 2023	Augmentation / diminution de capital	Distirbution de dividendes	Autres variations	Au 30/06/2024 (avant affectation du résultat)
Capital Social	952 112					952 112
Primes d'émission, de fusion ou d'apport	14 586 241					14 586 242
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	36 125					36 125
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	1 126 071					1 126 072
Report à nouveau	-6 749 500	2 454 688				-4 294 812
Résultat de l'exercice	2 454 688	-2 454 688		0		-5 109 292
Subventions d'investissement	3 050				-436	2 615
Provisions réglementées	848 777				-74 943	773 835
CAPITAUX PROPRES	13 257 564	0	0		-75 379	8 072 896

ALLIANCE NEGOCE

Echéances des créances et des dettes

		30/06/2024		
CREANCES		Montants bruts	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		589 015	125 899	463 116
Prêts		2 750	2 750	0
Autres immobilisations financières		4 247 502	4 205 263	42 240
Créances clients y compris douteux ou litigieux		17 961 649	17 961 649	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		25 939	25 939	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	369 053	369 053	0
	Autres impôts	144 462	144 462	0
Groupe & associés		297 738	297 738	0
Débiteurs divers		1 689 407	1 689 407	0
Charges constatées d'avances		191 250	191 250	0
TOTAL DES CREANCES		25 518 765	25 013 409	505 356
Montants	- Prêts accordés au cours de l'exercice	0		
	- Remboursements obtenus au cours de l'exercice	0		
- Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		0		

		30/06/2024			
DETTES		Montants bruts	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts & dettes financières auprès ets crédit et divers		13 745 560	1 685 486	11 060 074	1 000 000
Fournisseurs & comptes rattachés		29 090 112	29 090 112	0	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		983 698	983 698	0	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	189	189	0	0
	Autres impôts	313 418	313 418	0	0
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		840 615	840 615	0	0
Groupe & associés		7 791 192	7 791 192	0	0
Autres dettes		3 219 426	3 219 426	0	0
Produits constatés d'avance		4 907	4 907	0	0
TOTAL DES DETTES		55 989 118	43 929 044	11 060 074	1 000 000
- Emprunts souscrits au cours de l'exercice		0			
- Emprunts remboursés au cours de l'exercice		1 081 640			
- Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

ALLIANCE NEGOCE

Produits à recevoir

Natures	30/06/2024
FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	911 350
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	482 342
DEBITEURS DIV. PROD.A RECEVOIR	5 204
INTERETS/PARTS COURUS	37 899
ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	22 546
ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	54 394
TOTAL	1 513 735

Charges à payer

Natures	30/06/2024
FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	5 184 061
FOURNIS. IMMO.FACT.N.PARVENUES	475 825
PERSONNEL, INTERESSEMENT	10 326
ORG. SOCIAUX INTRST/PART.	6 423
COTISATION FORMATION CONTINUE	2 081
COTISATION TAXE APPRENTISSAGE	749
PERSONNEL, PROVISION SUR C.P.	210 590
PERSONNEL, CHARGES A PAYER	285 989
PROV. CHARGES S/ CONGES PAYES	83 800
ORGANISMES SOCIAUX CH. A PAYER	262 410
ETAT, CHARGES A PAYER	307 058
INTERETS COURUS S/EMP.AUTRES	169 102
CLIENTS RRR, AVOIR A ETABLIR	1 130 653
PERSONNEL PARTICIPATION	21 788
COTISATION EFFORT CONSTRUCTION	14 099
TOTAL	8 164 955

Produits constatés d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyer TDF	1 275	0	0
Loyer ON TOWER	2 732	0	0
Loyer MARRAY	900	0	0
TOTAL	4 907	0	0

Charges constatées d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Saisonniers	24 870	0	0
Gaz séchage	56 753	0	0
Transport	82 308	0	0
Locations immobilières	8 263	0	0
Locations immobilières	108	0	0
Locations immobilières	9 850	0	0
Locations immobilières	1 223	0	0
Location mobilière	791	0	0
Charges locatives	820	0	0
Charges locatives	173	0	0
Maintenance	189	0	0
Cotisations	3 125	0	0
Redevance	68	0	0
Médecine du travail	2 711	0	0
TOTAL	191 250	0	0

Situation fiscale différée

La situation fiscale différée résulte des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits et de charges. Selon la nature des décalages, l'effet de ces impôts différés qui, en application des dispositions du plan comptable ne sont pas comptabilisés, sera alléger ou d'accroître la charge future d'impôt.

Les montants à la clôture de l'exercice sont estimés à :

Situation fiscale différée nette	30/06/2024	30/06/2023
Impôts différés actif (allègement de la charge future d'impôt)	92 330	86 995
Impôts différés passif (accroissement de la charge future d'impôt)	194 112	212 957
Total	101 782	125 962

Situation fiscale lattente nette	30/06/2024	30/06/2023
Impôts du sur plus-values différées	109 009	145 383
Crédit à imputer sur déficits reportables / Moins values à long terme	0	0
Total	109 009	145 383

ALLIANCE NEGOCE

Autres informations**Éléments relevant de plusieurs postes de bilan**

30/06/2024		
Natures	Montants bruts	Dont entreprises liées
Bilan actif		
Participations	40 696 796	40 612 608
Créances rattachées à des participations	589 015	589 015
Prêts	2 750	2 750
Autres immobilisations financières	4 247 502	0
Créances clients & comptes rattachés	17 961 649	4 742 584
Groupes & associés	297 738	297 738
Autres créances	2 228 861	871 990
Bilan passif		
Emprunts & dettes financières	13 745 560	13 742 672
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	29 090 112	11 408 390
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	840 615	0
Groupes & associés	7 791 192	7 791 192
Autres dettes	3 224 333	1 051 389
Compte de résultat		
Charges d'exploitation	323 887 767	88 310 409
Produits d'exploitation	326 967 077	234 760 871
Charges financières	6 059 345	1 579 680
Produits financiers	1 464 245	235 536
Charges exceptionnelles	3 772 845	3 385 795
Produits exceptionnels	322 234	0

Effectif

Effectif	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	1	
Ouvriers	27	
Techniciens, agents de maîtrise	18	
Cadres	14	
Total	61	0

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La SCA AXERREAL est la société consolidante du groupe AXERREAL.

Réévaluation

L'entreprise n'a procédé à aucune réévaluation de ses actifs.

ALLIANCE NEGOCE

Frais d'établissement

Le bilan de l'entreprise ne comporte pas de frais d'établissement non amortis.

Frais de recherche appliquée et de développement

Néant

Parts bénéficiaires

Néant

Avances aux dirigeants

Néant

Autres

Néant

ALLIANCE NEGOCE

Postes de bilan relatifs aux filiales & participations ou ayant un lien de participation

Filiales

Dénomination	Capital	Q.P détenue	Val. brute des titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissé	Valeur nette des titres	Cautions	Résultat
BELISA	863 700	100,00	3 602 000	551 116	3 803 426
	-1 196 701	0,00	0	0	-678 980
EURODEALER CENTRE	38 200	100,00	269 648	0	10 133 167
	710 006	0,00	269 648	0	321 246

Participations

Dénomination	Capital	Q.P détenue	Val. brute des titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissé	Valeur nette des titres	Cautions	Résultat
SICA AXEREAL	52 650 000	40,00	36 000 000	0	1 399 374 021
	36 880 043	0,00	21 048 000	0	8 059
SICA INDRE & CHER	1 048 048	11,51	149 428	0	1 959 354
	1 840 248	0,00	149 428	0	-52 331

Autres participations

Dénomination	Capital	Q.P détenue	Val. brute des titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissé	Valeur nette des titres	Cautions	Résultat
AXEREAL BIO	1 217 130	2,98	33 230	0	22 726 431
	2 883 888	2 907,63	33 230	0	151 015
CIBELE	37 500	4,00	1 500	0	1 810 266
	670 216	0,00	1 500	0	-134 178
SCA AXEREAL	33 886 060	0,00	556 635	0	956 289 037
	388 531 841	0,00	556 635	0	5 373 496
BERRY SILOS	7 270 091	0,00	152	0	17 532
	6 778 273	0,00	152	0	-249 508
FERTIBERRY	76 576	0,00	15	0	6 848 528
	1 190 575	0,00	15	0	161 789
DIVERS AUTRES			84 188	0	
		45 535,03	83 806	0	

ALLIANCE NEGOCE

Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

Ecart actuariels provision retraite		94 061	
-------------------------------------	--	--------	--

TOTAL		94 061	0
--------------	--	---------------	----------

Engagements reçus			
Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

Cession de primes		20 000	
Cession de créances agriculteurs RABO BANK		13 450 412	
Subvention avec clause de retour à meilleure fortune	SICA Axérial	4 653 031	

TOTAL		18 123 443	0
--------------	--	-------------------	----------

Engagements financiers réciproques

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement

Néant

TOTAL

ALLIANCE NEGOCE

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	0

TOTAL	0
--------------	----------

Créances assorties de garanties

Rubriques	Montant garanti
Warrants agricoles	1 723 359

TOTAL	1 723 359
--------------	------------------

ALLIANCE NEGOCE

Engagements de crédit-bail

Néant

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					0
Exercice en cours					0
TOTAL	0	0	0	0	0
VALEUR NETTE					
	0	0	0	0	0
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					0
Exercice en cours					0
TOTAL	0	0	0	0	0
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					0
A plus d'un an et moins de 5 ans					0
A plus de cinq ans					0
TOTAL	0	0	0	0	0
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.