

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/12/2024 - 14505 - 2014 B 00940 - 449 137 470 - AXEREAAL BIO

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:

Jean-François Loiseau

A9AFB1E5F0434E1...



COMPTES ANNUELS

AXEREAAL BIO SICA

Société anonyme

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.....	12
Chiffre d'affaires	12
Transfert de charges	12
Impôts sur les bénéfices.....	12
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	12
Charges et produits exceptionnels.....	13
Participation des salariés	13
Intéressement	13
Notes sur le bilan.....	14
Immobilisations incorporelles & corporelles	14
Amortissements.....	14
Immobilisations financières.....	14
Stocks.....	15
Provisions.....	15
Dépréciations.....	15
Capitaux propres.....	16
Echéances des créances et des dettes.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges à payer	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges constatées d'avance.....	18
Situation fiscale différée.....	18
Autres informations.....	20
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	20
Effectif.....	20
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	20
Réévaluation	20
Frais d'établissement	21
Frais de recherche appliquée et de développement.....	21
Parts bénéficiaires	21
Avances aux dirigeants.....	21
Autres	21
Filiales & participations.....	22
ENGFI - donné reçu.....	23
ENGFI - réciproque.....	24
Compte de résultat sur 5 ans.....	25

AXEREAAL BIO SICA

Bilan

AXEREAAL BIO SICA

AXEREAAL BIO SICA

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	0	0	0	0
Fonds commercial	75 000	0	75 000	75 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	75 000	0	75 000	75 000
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	467 700	0	467 700	467 700
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	467 700	0	467 700	467 700
Total Actif Immobilisé (II)	542 700	0	542 700	542 700
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	254 219	0	254 219	89 268
Clients et comptes rattachés	2 440 303	387 774	2 052 530	1 352 311
Autres créances	2 933 944	0	2 933 944	4 755 579
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	5 374 247	387 774	4 986 474	6 107 889
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	159 484	0	159 484	160 759
TOTAL Disponibilités	159 484	0	159 484	160 759
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	5 787 950	387 774	5 400 176	6 357 916
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	6 330 650	387 774	5 942 876	6 900 616

AXEREAAL BIO SICA

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 1 217 130	1 217 130	1 093 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		76 301	70 925
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	497 599	456 536
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 609	3 609
TOTAL Réserves		577 509	531 070
Report à nouveau		938 234	931 756
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		151 015	148 584
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		2 883 888	2 704 990
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 682 814	3 627 069
Dettes fiscales et sociales		33 636	28 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	60 000
Autres dettes		342 539	479 670
TOTAL Dettes d'exploitation		3 058 988	4 195 626
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		3 058 988	4 195 626
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		5 942 876	6 900 616

AXEREAAL BIO SICA

Compte de résultat

AXEREAAL BIO SICA

AXEREA BIO SICA

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	22 734 106	0	22 734 106	30 896 264
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	-7 675	0	-7 675	21 101
Chiffres d'affaires nets	22 726 431	0	22 726 431	30 917 364
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			129 808	166 948
Autres produits			21 789	3 043
Total des produits d'exploitation (I)			22 878 028	31 087 356
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 336 646	29 447 739
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	114
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			1 083 533	1 384 722
Impôts, taxes et versements assimilés			7 397	13 996
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			87	1 228
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	229 991	123 091
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			68 339	55 878
Total des charges d'exploitation (II)			22 725 993	31 026 767
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			152 035	60 588
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			88	63 079
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			207 483	118 440
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)			207 571	181 519
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			69 366	63 828
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			69 366	63 828
RÉSULTAT FINANCIER			138 205	117 691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			290 240	178 279
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Total des produits exceptionnels (VII)			0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			88 947	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)			88 947	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-88 947	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			0	0
Impôts sur les bénéfices (X)			50 278	29 696
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			23 085 599	31 268 875
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			22 934 584	31 120 291
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			151 015	148 584

AXEREAL BIO
Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole
A capital variable
Siège social : 36 rue de la Manufacture – 45160 OLIVET
SIREN 449 137 470 RCS Orléans

Assemblée Générale Mixte Annuelle
03 décembre 2024

Extrait de Procès-verbal

.../...

3^{ème} résolution

Dotations des réserves obligatoires

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un résultat net de 151 014,95 €, dont un excédent résultant des opérations effectuées avec les sociétaires de 105 818,83 € et un excédent résultant des opérations effectuées avec les non sociétaires de 45 196,12 €, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de doter la réserve obligatoire suivante :

- Réserve légale (5% du résultat net) : 5 290,94 €

Après dotation des réserves obligatoires et prélèvement du résultat excédentaire réalisé avec les non sociétaires, l'excédent net répartisable s'élève à 100 527,89 €.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix exprimées.

.../...

Extrait certifié conforme à l'original

Le Président
Benoit VERGER

DocuSigned by:

47E1CB3D942D4B9...

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:
Jean-François Loiseau
A9AFB1E5F0434E1...

AXEREAL BIO

Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole à capital variable

36, Rue de la Manufacture

45160 Olivet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024



Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

AXEREAL BIO

Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole à capital variable

36, Rue de la Manufacture

45160 Olivet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'assemblée générale de la société AXEREAL BIO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AXEREAL BIO 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 conseil d'administration.

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

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

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

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

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



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 07 novembre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A blue shield-shaped logo with a white checkmark inside, followed by a stylized signature in blue ink.

Antoine ROBERT



COMPTES ANNUELS

AXERREAL BIO SICA

Société anonyme

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.....	12
Chiffre d'affaires	12
Transfert de charges	12
Impôts sur les bénéfices.....	12
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	12
Charges et produits exceptionnels.....	13
Participation des salariés	13
Intéressement	13
Notes sur le bilan.....	14
Immobilisations incorporelles & corporelles	14
Amortissements.....	14
Immobilisations financières.....	14
Stocks.....	15
Provisions.....	15
Dépréciations.....	15
Capitaux propres.....	16
Echéances des créances et des dettes.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges à payer	18
Produits constatés d'avance.....	18
Charges constatées d'avance.....	18
Situation fiscale différée.....	18
Autres informations.....	20
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	20
Effectif.....	20
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	20
Réévaluation	20
Frais d'établissement	21
Frais de recherche appliquée et de développement.....	21
Parts bénéficiaires	21
Avances aux dirigeants.....	21
Autres	21
Filiales & participations.....	22
ENGFI - donné reçu.....	23
ENGFI - réciproque.....	24
Compte de résultat sur 5 ans.....	25

AXEREAAL BIO SICA

Bilan

AXEREAAL BIO SICA

AXEREA BIO SICA

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	0	0	0	0
Fonds commercial	75 000	0	75 000	75 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	75 000	0	75 000	75 000
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	467 700	0	467 700	467 700
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	467 700	0	467 700	467 700
Total Actif Immobilisé (II)	542 700	0	542 700	542 700
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	254 219	0	254 219	89 268
Clients et comptes rattachés	2 440 303	387 774	2 052 530	1 352 311
Autres créances	2 933 944	0	2 933 944	4 755 579
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	5 374 247	387 774	4 986 474	6 107 889
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	159 484	0	159 484	160 759
TOTAL Disponibilités	159 484	0	159 484	160 759
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	5 787 950	387 774	5 400 176	6 357 916
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	6 330 650	387 774	5 942 876	6 900 616

AXEREA BIO SICA

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 1 217 130	1 217 130	1 093 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		76 301	70 925
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	497 599	456 536
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 609	3 609
TOTAL Réserves		577 509	531 070
Report à nouveau		938 234	931 756
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		151 015	148 584
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		2 883 888	2 704 990
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 682 814	3 627 069
Dettes fiscales et sociales		33 636	28 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	60 000
Autres dettes		342 539	479 670
TOTAL Dettes d'exploitation		3 058 988	4 195 626
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		3 058 988	4 195 626
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		5 942 876	6 900 616

AXEREAAL BIO SICA

Compte de résultat

AXEREAAL BIO SICA

AXEREA BIO SICA

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	22 734 106	0	22 734 106	30 896 264
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	-7 675	0	-7 675	21 101
Chiffres d'affaires nets	22 726 431	0	22 726 431	30 917 364
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			129 808	166 948
Autres produits			21 789	3 043
Total des produits d'exploitation (I)			22 878 028	31 087 356
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 336 646	29 447 739
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	114
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			1 083 533	1 384 722
Impôts, taxes et versements assimilés			7 397	13 996
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			87	1 228
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	229 991	123 091
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			68 339	55 878
Total des charges d'exploitation (II)			22 725 993	31 026 767
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			152 035	60 588
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			88	63 079
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			207 483	118 440
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)			207 571	181 519
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			69 366	63 828
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			69 366	63 828
RÉSULTAT FINANCIER			138 205	117 691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			290 240	178 279
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Total des produits exceptionnels (VII)			0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			88 947	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)			88 947	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-88 947	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			0	0
Impôts sur les bénéfices (X)			50 278	29 696
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			23 085 599	31 268 875
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			22 934 584	31 120 291
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			151 015	148 584

AXEREAAL BIO SICA

Annexes

AXEREAAL BIO SICA

AXEREAAL BIO SICA

Faits marquants

Malgré le ralentissement de l'inflation et la baisse du prix des céréales, la liquidité du Groupe reste fortement impactée par le contexte économique, notamment par la hausse des taux d'intérêts. Pour y faire face, le Groupe a obtenu l'accord de ses partenaires financiers pour proroger partiellement, pour un montant de 300 m€, le crédit renouvelable additionnel jusqu'au 31 décembre 2024.

Evénements post clôture

Néant

AXEREAAL BIO SICA

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.

Actifs immobilisés

Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement :

- d'un fonds de commerce évalué à son coût d'acquisition.

Le 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.

Immobilisations corporelles

Néant

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.

Stocks

AXEREAAL BIO SICA

La société n'est pas propriétaire des stocks. Les stocks étant la propriété de CENTRE BIO.

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

Néant

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.

Instruments financiers

Les résultats relatifs aux instruments financiers utilisés dans le cadre d'opérations de couverture sont déterminés et comptabilisés de manière symétrique à la prise en compte des produits et charges sur éléments couverts.

Le règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture d'application obligatoire à compter du 1er janvier 2017 n'a pas d'incidence sur les comptes de la Société.

Avantages postérieurs à l'emploi

Néant

Médailles du travail

Néant

AXEREAAL BIO SICA

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 marchandises	22 734 106	0	22 734 106	30 896 263	-26%
Production vendue biens	0	0	0	0	0%
Production vendue services	-7 675	0	-7 675	21 100	-136%
Chiffre d'affaires nets	22 726 431	0	22 726 431	30 917 363	-26%

Transfert de charges

Natures	30/06/2024	30/06/2023
Charge de personnel	8 828	0
Total	8 828	0

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	88	63 079
Autres intérêts & charges assimilées	138 117	54 612
INTERETS, PRODUITS & CHARGES ASSIMILEES	138 205	117 691

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	0	0
Différence de change (nette)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	0	0
AUTRES PRODUITS & CHARGES FINANCIERES	0	0

Impôts sur les bénéfices

La charge totale d'impôt s'élève à 50 278 € contre 29 696 € sur l'exercice précédent

La société n'est pas intégrée
fiscalement.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôts	Impôt dû	Résultat net après impôts
Résultat courant	290 240	-50 278	151 015
Résultat exceptionnel à court terme	-88 947		-88 947
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	0		0
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux ant.			
RESULTAT COMPTABLE	201 293	-50 278	62 068

AXEREAL BIO SICA**Charges et produits exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

Natures	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Sur opérations de gestion	88 947	0
Sur opérations en capital	0	0
Sur amortissements, provisions & transferts de charges	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	88 947	0

Les principaux éléments exceptionnels sont constitués :

- indemnité salariés

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.

AXEREAAL BIO SICA

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	75 000	0	0	75 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 000	0	0	75 000
Terrains & constructions	0	0	0	0
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	0	0	0	0
Matériels de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	0
TOTAL	75 000	0	0	75 000

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	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
Terrains & constructions	0	0	0	0
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	0	0	0	0
Matériels de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

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	467 700	0	0	467 700
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts & autres immobilisations financières	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	467 700	0	0	467 700

AXEREAAL BIO SICA

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	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Provisions pour litiges	0	0	0	0
Provisions pour retraites & médailles	0	0	0	0
Autres provisions pour risques & charges	0	0	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS	0	0	0	0

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	0	0	0	0
Titres de participations & autres immo fin.	0	0	0	0
Stocks & en-cours	0	0	0	0
Comptes clients	278 762	229 991	120 979	387 774
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIATIONS	278 762	229 991	120 979	387 774

Les principales variations sont constituées :

- comptes clients

AXEREAAL BIO SICA

Capitaux propres

Les parts sociales à avantages particuliers détenues par les adhérents sont au nombre de 121 713 pour un montant de 1 210 713€.

Les avantages particuliers conférés sont notamment :

- Un intérêt égal au taux servi aux parts sociales d'activités augmenté de deux points dans la limite du TMO +2 points (article L 523-5-1 du code rural)

Natures	Au 01/07/2023 (avant affectation du résultat)	Affectation du résultat 2023	Augmentation / diminution de capital	Distribution de dividendes	Autres variations	Au 30/06/2024 (avant affectation du résultat)
Capital Social	1 093 580		123 550			1 217 130
Primes d'émission, de fusion ou d'apport	0					0
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	70 925	5 376				76 301
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	456 535	41 063				497 599
Autres réserves	3 609					3 609
Report à nouveau	931 755	6 478				938 234
Résultat de l'exercice	148 584	-148 584		95 666		151 015
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
CAPITAUX PROPRES	2 704 988	-95 666	123 550	95 666	0	2 883 888

AXEREAAL BIO SICA

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		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immobilisations financières		0	0	0
Créances clients y compris douteux ou litigieux		2 440 303	2 440 303	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		0	0	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 658	31 658	0
	Autres impôts	0	0	0
Groupe & associés		2 725 906	2 725 906	0
Débiteurs divers		176 379	176 379	0
Charges constatées d'avances		0	0	0
TOTAL DES CREANCES		5 374 247	5 374 247	0
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		0	0	0	0
Fournisseurs & comptes rattachés		2 682 814	2 682 814	0	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		934	934	0	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	20 582	20 582	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 368	10 368	0	0
	Autres impôts	1 752	1 752	0	0
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		0	0	0	0
Groupe & associés		6 853	6 853	0	0
Autres dettes		335 685	335 685	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		3 058 988	3 058 988	0	0
- Emprunts souscrits au cours de l'exercice		0			
- Emprunts remboursés au cours de l'exercice		0			
- Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

AXEREAAL BIO SICA

Produits à recevoir

Natures	30/06/2024
FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	169 009
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	65 217
	0
	0
	0
TOTAL	234 226

Charges à payer

Natures	30/06/2024
FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	220 356
ETAT, CHARGES A PAYER	1 752
	0
	0
	0
TOTAL	222 108

Produits constatés d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Charges constatées d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	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)		
Impôts différés passif (accroissement de la charge future d'impôt)		
Total	0	0

AXEREAAL BIO SICA

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

AXEREAAL BIO SICA

Autres informations

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

30/06/2024		
Natures	Montants bruts	Dont entreprises liées
Bilan actif		
Participations	467 700	460 000
Créances rattachées à des participations	0	
Prêts	0	
Autres immobilisations financières	0	
Créances clients & comptes rattachés	2 440 303	528 398
Groupes & associés	2 725 906	2 541 957
Autres créances	208 038	168 995
Bilan passif		
Emprunts & dettes financières	0	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 682 814	647 615
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	
Groupes & associés	6 853	
Autres dettes	335 685	
Compte de résultat		
Charges d'exploitation	22 725 993	
Produits d'exploitation	22 878 028	
Charges financières	69 366	
Produits financiers	207 571	
Charges exceptionnelles	88 947	
Produits exceptionnels	0	

Effectif

Effectif	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés		
Ouvriers		
Techniciens, agents de maîtrise		
Cadres		
Total	0	0

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société consolidante du groupe AXEREAAL est :

SCA AXEREAAL
36, Rue de la Manufacture
45160 OLIVET

Réévaluation

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

AXEREAL BIO SICA

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

AXEREA BIO SICA

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

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
CENTRE BIO	2 000 000	23	460 000		34 140 916
	4 302 219				1 589 996

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
AGRIBIO			3 000		
COCEBI			3 200		
CORAB			1 500		

AXEREAAL BIO SICA

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

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

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

AXEREAAL BIO SICA

Engagements financiers réciproques

Exprimé en €

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement
Néant			
TOTAL			0