

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/12/2024 - 14504 - 2018 B 00993 - 429 987 415 - GRANIT NEGOCE

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:

Jean-François Loiseau

A9AFB1E5F0434E1...



COMPTES ANNUELS

GRANIT 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.....	13
Chiffre d'affaires	13
Transfert de charges	13
Impôts sur les bénéfices.....	13
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	14
Charges et produits exceptionnels.....	15
Participation des salariés	15
Intéressement	15
Notes sur le bilan.....	16
Immobilisations incorporelles & corporelles	16
Amortissements.....	16
Immobilisations financières.....	16
Stocks.....	17
Provisions.....	17
Dépréciations.....	17
Capitaux propres.....	18
Echéances des créances et des dettes.....	19
Produits à recevoir.....	20
Charges à payer	20
Produits constatés d'avance.....	20
Charges constatées d'avance.....	20
Situation fiscale différée.....	20
Autres informations.....	21
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	21
Effectif.....	21
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	21
Réévaluation	21
Frais d'établissement	21
Frais de recherche appliquée et de développement.....	22
Parts bénéficiaires	22
Avances aux dirigeants.....	22
Autres	22
Filiales & participations.....	23
Engagements hors bilan.....	24
Engagements de crédit-bail.....	27
Compte de résultat sur 5 ans.....	28

GRANIT NEGOCE

Bilan

GRANIT NEGOCE

GRANIT 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	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	3 970 808	3 485 853	484 955	510 893
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 970 808	3 485 853	484 955	510 893
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	384 664	310 275	74 389	95 434
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	384 664	310 275	74 389	95 434
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	14 509 679	1 170 000	13 339 679	13 629 679
Créances rattachées à des participations	2 518 335	0	2 518 335	2 634 517
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	268 851	0	268 851	250 571
TOTAL immobilisations financières	17 296 864	1 170 000	16 126 864	16 514 767
Total Actif Immobilisé (II)	21 652 336	4 966 128	16 686 208	17 121 095
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	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610
TOTAL Stock	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	16 107 616	1 210 689	14 896 927	11 707 731
Autres créances	11 016 047	0	11 016 047	6 505 753
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	27 123 663	1 210 689	25 912 974	18 213 484
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	194 842	0	194 842	1 064 543
TOTAL Disponibilités	194 842	0	194 842	1 064 543
Charges constatées d'avance	76 567	0	76 567	804 226
Total Actif Circulant (III)	32 705 076	1 999 181	30 705 895	21 309 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	54 339		54 339	151 360
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	54 411 751	6 965 309	47 446 442	38 582 317

GRANIT NEGOCE

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 5 000 000	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	46 333	46 333
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		546 333	546 333
Report à nouveau		2 968 705	2 968 704
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 361 348	11 350 011
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		1 041 493	993 943
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		10 917 878	20 858 991
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 331 925	3 143 035
Provisions pour charges		179 292	185 247
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 511 217	3 328 282
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 657	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		80 657	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 646 299	10 541 572
Dettes fiscales et sociales		848 074	714 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 708	117 384
Autres dettes		18 406 492	3 017 428
TOTAL Dettes d'exploitation		34 934 573	14 391 321
Produits constatés d'avance		537	2 423
TOTAL DETTES (IV)		35 015 767	14 393 744
Ecart de conversion Passif (V)		1 579	1 300
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		47 446 442	38 582 317

GRANIT NEGOCE

Compte de résultat

GRANIT NEGOCE

GRANIT NEGOCE

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 241 173	180 828 255	198 069 428	411 464 182
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	6 013 777	4 095 915	10 109 692	7 773 109
Chiffres d'affaires nets	23 254 950	184 924 170	208 179 119	419 237 291
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			4 333	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			679 104	782 534
Autres produits			7	16
Total des produits d'exploitation (I)			208 862 564	420 019 841
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			177 539 884	354 656 233
Variation de stock (marchandises)			-3 490 395	-445 149
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			27 402 822	46 337 316
Impôts, taxes et versements assimilés			279 770	297 371
Salaires et traitements			1 083 391	887 500
Charges sociales			523 546	431 898
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	333 421	547 488
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	788 492	665 172
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 346	8 932
Autres charges			9 279	28
Total des charges d'exploitation (II)			204 480 556	403 386 789
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 382 008	16 633 052
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			506 430	33 457
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			317 093	128 729
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 578 882	0
Différences positives de change			2 859 711	7 356 126
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			9 262 117	7 518 312
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 340	809
Intérêts et charges assimilées			3 832 260	3 609 742
Différences négatives de change			2 899 708	7 612 847
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			6 733 309	11 223 397
RÉSULTAT FINANCIER			2 528 808	-3 705 086
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 910 816	12 927 966
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 228	164 683
Produits exceptionnels sur opérations en capital			738 480	5 992 396
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 811 110	0
Total des produits exceptionnels (VII)			2 558 817	6 157 079
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 188 345	607 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 868 882	5 560 513
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			47 549	53 265
Total des charges exceptionnelles (VIII)			8 104 776	6 220 782
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-5 545 959	-63 702
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			3 509	2 936
Impôts sur les bénéfices (X)			0	1 511 317
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			220 683 498	433 695 232
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			219 322 151	422 345 221
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			1 361 348	11 350 010

GRANIT NEGOCE
SAS au capital de 5.000.000 €
Siège social : 36 rue de la Manufacture
45160 Olivet
429 987 415 RCS Orléans

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 11 DECEMBRE 2024

.../...

Troisième décision

Affectation du résultat

L'Associé unique, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat net comptable de 1.361.347,76 € de la manière suivante :

+ Résultat de l'exercice	1 361 347,76 €
+ Report à nouveau créditeur	<u>2 968 705,01 €</u>
= Bénéfice distribuable	4 330 052,77 €
- Versement des dividendes	1 000 000,00 €
= Solde compte report à nouveau (crédeur)	<u>3 330 052,77 €</u>

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- dividendes versés au titre de l'exercice 2022-2023	11 350 010,00 €
- dividendes versés au titre de l'exercice 2021-2022	2 868 278,00 €
- dividendes versés au titre de l'exercice 2020-2021	0 €

.../...

Extrait certifié conforme à l'original

Le Président

Axéreal Participations,
représentée par Paul-Yves L'ANTHOËN

DocuSigned by:

75F06110E7884A0...

Certifié
conforme à
l'original

GRANIT NEGOCE

Société par actions simplifiée

36 rue de la Manufacture

45160 Olivet

DocuSigned by:
Jean-François Loiseau
A9AFB1E5F0434E1...

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

GRANIT NEGOCE

Société par actions simplifiée

36 rue de la Manufacture

45160 Olivet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'associé unique de la société GRANIT NEGOCE

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 GRANIT NEGOCE 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 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.

Le paragraphe « Méthode de comptabilisation des instruments financiers et d'exploitation » de l'annexe décrit les modalités de comptabilisation et d'évaluation des instruments financiers et d'exploitation. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces modalités de mise en œuvre des méthodes comptables, apprécié les hypothèses retenues et vérifié l'information donnée dans la note annexe.

Le paragraphe « 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.

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 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 30 octobre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Antoine ROBERT



COMPTES ANNUELS

GRANIT 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.....	13
Chiffre d'affaires	13
Transfert de charges	13
Impôts sur les bénéfices.....	13
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	14
Charges et produits exceptionnels.....	15
Participation des salariés	15
Intéressement	15
Notes sur le bilan.....	16
Immobilisations incorporelles & corporelles	16
Amortissements.....	16
Immobilisations financières.....	16
Stocks.....	17
Provisions.....	17
Dépréciations.....	17
Capitaux propres.....	18
Echéances des créances et des dettes.....	19
Produits à recevoir.....	20
Charges à payer	20
Produits constatés d'avance.....	20
Charges constatées d'avance.....	20
Situation fiscale différée.....	20
Autres informations.....	21
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	21
Effectif.....	21
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	21
Réévaluation	21
Frais d'établissement	21
Frais de recherche appliquée et de développement.....	22
Parts bénéficiaires	22
Avances aux dirigeants.....	22
Autres	22
Filiales & participations.....	23
Engagements hors bilan.....	24
Engagements de crédit-bail.....	27
Compte de résultat sur 5 ans.....	28

GRANIT NEGOCE

Bilan

GRANIT NEGOCE

GRANIT NEGOCE

Bilan actif

BILAN-ACTIF	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	AmorL	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	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	3 970 808	3 485 853	484 955	510 893
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 970 808	3 485 853	484 955	510 893
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	384 664	310 275	74 389	95 434
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	384 664	310 275	74 389	95 434
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	14 509 679	1 170 000	13 339 679	13 629 679
Créances rattachées à des participations	2 518 335	0	2 518 335	2 634 517
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	268 851	0	268 851	250 571
TOTAL immobilisations financières	17 296 864	1 170 000	16 126 864	16 514 767
Total Actif Immobilisé (II)	21 652 336	4 966 128	16 686 208	17 121 095
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	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610
TOTAL Stock	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	16 107 616	1 210 689	14 896 927	11 707 731
Autres créances	11 016 047	0	11 016 047	6 505 753
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	27 123 663	1 210 689	25 912 974	18 213 484
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	194 842	0	194 842	1 064 543
TOTAL Disponibilités	194 842	0	194 842	1 064 543
Charges constatées d'avance	76 567	0	76 567	804 226
Total Actif Circulant (III)	32 705 076	1 999 181	30 705 895	21 309 863
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	54 339		54 339	151 360
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	54 411 751	6 965 309	47 446 442	38 582 317

GRANIT NEGOCE

Bilan passif

BILAN-PASSIF		30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	dont versé : 5 000 000	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	46 333	46 333
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		546 333	546 333
Report à nouveau		2 968 705	2 968 704
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 361 348	11 350 011
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		1 041 493	993 943
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		10 917 878	20 858 991
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 331 925	3 143 035
Provisions pour charges		179 292	185 247
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 511 217	3 328 282
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 657	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		80 657	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 646 299	10 541 572
Dettes fiscales et sociales		848 074	714 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 708	117 384
Autres dettes		18 406 492	3 017 428
TOTAL Dettes d'exploitation		34 934 573	14 391 321
Produits constatés d'avance		537	2 423
TOTAL DETTES (IV)		35 015 767	14 393 744
Ecart de conversion Passif (V)		1 579	1 300
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		47 446 442	38 582 317

GRANIT NEGOCE

Compte de résultat

GRANIT NEGOCE

GRANIT NEGOCE

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024			30/06/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 241 173	180 828 255	198 069 428	411 464 182
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	6 013 777	4 095 915	10 109 692	7 773 109
Chiffres d'affaires nets	23 254 950	184 924 170	208 179 119	419 237 291
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			4 333	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			679 104	782 534
Autres produits			7	16
Total des produits d'exploitation (I)			208 862 564	420 019 841
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			177 539 884	354 656 233
Variation de stock (marchandises)			-3 490 395	-445 149
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			27 402 822	46 337 316
Impôts, taxes et versements assimilés			279 770	297 371
Salaires et traitements			1 083 391	887 500
Charges sociales			523 546	431 898
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	333 421	547 488
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	788 492	665 172
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 346	8 932
Autres charges			9 279	28
Total des charges d'exploitation (II)			204 480 556	403 386 789
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 382 008	16 633 052
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			506 430	33 457
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			317 093	128 729
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 578 882	0
Différences positives de change			2 859 711	7 356 126
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			9 262 117	7 518 312
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 340	809
Intérêts et charges assimilées			3 832 260	3 609 742
Différences négatives de change			2 899 708	7 612 847
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			6 733 309	11 223 397
RÉSULTAT FINANCIER			2 528 808	-3 705 086
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 910 816	12 927 966
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 228	164 683
Produits exceptionnels sur opérations en capital			738 480	5 992 396
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 811 110	0
Total des produits exceptionnels (VII)			2 558 817	6 157 079
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 188 345	607 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 868 882	5 560 513
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			47 549	53 265
Total des charges exceptionnelles (VIII)			8 104 776	6 220 782
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-5 545 959	-63 702
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			3 509	2 936
Impôts sur les bénéfices (X)			0	1 511 317
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			220 683 498	433 695 232
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			219 322 151	422 345 221
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			1 361 348	11 350 010

GRANIT NEGOCE

Annexes

GRANIT NEGOCE

GRANIT NEGOCE

Faits marquants

Cession de titres SMTP et SUD SERVICES

Granit Négoce a cédé la totalité de sa participation dans SMTP d'une valeur brute de 290 000€ à la société Arterris pour un montant de 241 500€ et la totalité de sa participation dans Sud Services d'une valeur brute de 5 578 882€ (provisionnés à 100%) pour un montant de 496 980€.

Evénements post clôture

Néant

GRANIT 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 GRANIT 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 GRANIT 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 GRANIT 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 mais aussi auprès de sociétés du groupe par application des traités d'apport partiel d'actif et des conventions de successeurs, soit issus des travaux du service informatique

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

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.

GRANIT NEGOCE

Par nature	Mode	Durée
Structures non décomposables	Linéaire	3 à 15 ans
Structures décomposables	Linéaire	20 à 40 ans
Composants	Linéaire	7 à 15 ans

Par catégories	Mode	Durée
Installations générales, aménagements divers	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 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.

Stocks

Les stocks sont principalement liés à l'activité semences.

Catégorie	valeur brute	dépréciation	reprise	valeur nette
Stocks de marchandises	5 310 004 €	788 492 €	591 999 €	4 521 512 €

Les matières et les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les stocks entrent dans l'approche de valorisation globale par ensemble homogène et de dépréciation éventuelle décrite au § 1.2.

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

GRANIT NEGOCE

Les charges à répartir, d'un montant net total de 0,054 M€ 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 0,151 M€. Au cours de l'exercice, des frais complémentaires d'un montant de 0,078 M€ ont été activés et la charge d'étalement de l'exercice s'élève à 0,175 M€.

Opérations en devises

Les transactions en devises étrangères sont converties au taux de change en vigueur à la date de réalisation des opérations à l'exception des opérations couvertes à terme constatées au taux de couverture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

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.

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

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 coopératives agricoles de céréales.

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 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 : 49.54%

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.

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.

GRANIT NEGOCE

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	17 241 173	180 828 255	198 069 428	411 464 182	-52%
Production vendue biens	0	0	0	0	0%
Production vendue services	6 013 777	4 095 915	10 109 692	7 773 109	30%
Chiffre d'affaires nets	23 254 950	184 924 170	208 179 119	419 237 291	-50%

Transfert de charges

Natures	30/06/2024	30/06/2023
Transfert charges location +6mois	27 313	26 676
Transfert charges locatives	11 484	11 484
Transfert charges d'assurances	13 001	0
Transfert charges bancaires	12 200	33 816
Transfert charges cotisations	4 525	5 196
Transfert charges de personnel	941	3 764
Total	69 464	80 936

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	506 430	33 457
Autres intérêts & charges assimilées	-3 515 167	-3 481 013
INTERETS, PRODUITS & CHARGES ASSIMILEES	-3 008 737	-3 447 556

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	5 577 542	-809
Différence de change (nette)	-39 997	-256 721
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	0	0
AUTRES PRODUITS & CHARGES FINANCIERES	5 537 545	-257 530

Impôts sur les bénéfices

La charge totale d'impôt s'élève à 0 € contre 1 511 317 € sur l'exercice précédent

La société fait partie d'un groupe fiscal dont la société-mère est la société AXEREA 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 30 399 226 euros.

Les déficits nés pendant la période d'intégration fiscale restent acquis à la société mère. Ils s'élèvent au titre de l'exercice à 702 035 euros, et à un montant non encore utilisé de 34 956 226 euros depuis l'intégration de la société dans le groupe fiscal.

GRANIT NEGOCE

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.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôts	Impôt dû	Résultat net après impôts
Résultat courant	6 910 816	0	6 910 816
Résultat exceptionnel à court terme	-5 545 959		-5 545 959
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 509		-3 509
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux ant.			
RESULTAT COMPTABLE	1 361 348	0	1 361 348

GRANIT NEGOCE

Charges et produits exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

Natures	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Sur opérations de gestion	2 188 345	9 228
Sur opérations en capital	5 868 882	738 480
Sur amortissements, provisions & transferts de charges	47 549	1 811 110
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 104 776	2 558 817

Les principaux éléments exceptionnels sont constitués :

- Cession titres SMTP / SUD SERVICES	-	5 130 402
- Litige UBAF		265 886
- Projet NEPTUNE	-	642 792

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	3 858 922	111 885	0	3 970 808
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 858 922	111 885	0	3 970 808
Terrains & constructions	0	0	0	0
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	0	0	0	0
Matériels de transport	27 538	0	0	27 538
Autres immobilisations corporelles	357 125	0	0	357 126
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	384 663	0	0	384 664
TOTAL	4 243 585	111 885	0	4 355 472

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	3 348 029	137 823	0	3 485 853
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 348 029	137 823	0	3 485 853
Terrains & constructions	0	0	0	0
Instal. techniques, matériels & outillages industriels	0	0	0	0
Matériels de transport	27 538	0	0	27 538
Autres immobilisations corporelles	261 692	21 045	0	282 737
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	289 230	21 045	0	310 275
TOTAL	3 637 259	158 868	0	3 796 128

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	23 013 078	1 262	5 986 327	17 028 014
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts & autres immobilisations financières	250 571	18 279	0	268 851
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 263 649	19 542	5 986 327	17 296 864

Les principales variations sont constituées :

- Cession de titres SMTP & SUD SERVICES - 5 868 882

GRANIT NEGOCE

Stocks

Les stocks s'analysent comme suit :

Natures	Valeurs brutes au 30/06/2024	Dépréciations	Valeurs nettes au 30/06/2024	Valeurs nettes au 30/06/2023
Céréales	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610
TOTAL	5 310 004	788 492	4 521 512	1 227 610

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	993 943	47 549	0	1 041 493
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	993 943	47 549	0	1 041 493
Provisions pour litiges	679 421	0	0	679 421
Provisions pour retraites & médailles	185 247	11 685	17 640	179 292
Autres provisions pour risques & charges	2 463 613	0	1 811 110	652 504
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	3 328 282	11 685	1 828 750	1 511 217
TOTAL PROVISIONS	4 322 225	59 234	1 828 750	2 552 710

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

Natures	Utilisation	Non Utilisation
Exploitation	0	17 460
Financier	0	0
Exceptionnel	0	1 811 110
TOTAL	0	1 828 570

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.	6 748 882	0	5 578 882	1 170 000
Stocks & en-cours	591 999	788 492	591 999	788 492
Comptes clients	1 210 689	0	0	1 210 689
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIATIONS	8 551 570	788 492	6 170 881	3 169 181

Les principales variations sont constituées :

- Cession titres SMTP / SUD SERVICES 5 578 882

GRANIT NEGOCE

Capitaux propres

Le capital social est composé de 5 000 000 actions au nominal de 5 000 000 €, et détenu par Axéreal 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	5 000 000					5 000 000
Primes d'émission, de fusion ou d'apport	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	500 000					500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	46 332					46 333
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	2 968 704					2 968 705
Résultat de l'exercice	11 350 010	-11 350 010		11 350 010		1 361 348
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	993 943				47 550	1 041 493
CAPITAUX PROPRES	20 858 989	-11 350 010	0		47 550	10 917 878

GRANIT 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		2 518 335	1 253 335	1 265 000
Prêts		0	0	0
Autres immobilisations financières		268 851	268 851	0
Créances clients y compris douteux ou litigieux		16 107 616	16 107 616	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		15 585	15 585	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 167 380	2 167 380	0
	Autres impôts	29 522	29 522	0
Groupe & associés		7 739 290	7 739 290	0
Débiteurs divers		1 064 121	1 064 121	0
Charges constatées d'avances		76 567	76 567	0
TOTAL DES CREANCES		29 987 265	28 722 265	1 265 000
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		80 657	80 657	0	0
Fournisseurs & comptes rattachés		15 646 299	15 646 299	0	0
Personnel, comptes rattachés & organismes sociaux		343 160	343 160	0	0
Etat & autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	479 657	479 657	0	0
	Autres impôts	25 257	25 257	0	0
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		33 708	33 708	0	0
Groupe & associés		0	0	0	0
Autres dettes		18 406 492	18 406 492	0	0
Produits constatés d'avance		537	537	0	0
TOTAL DES DETTES		35 015 767	35 015 767	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			

GRANIT NEGOCE

Produits à recevoir

Natures	30/06/2024
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	500
TOTAL	500

Charges à payer

Natures	30/06/2024
CAP CFE OLIVET 2024	1 047
CAP CFE PARIS 2024	1 065
CAP CVAE 2024	10 679
CAP TF PORT ST LOUIS 2024	6 897
CAP TVTS 2024	216
TOTAL	19 904

Produits constatés d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
DURUM - commission affacturage	537	0	0
	0	0	0
TOTAL	537	0	0

Charges constatées d'avance

Natures	30/06/2024		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SYNDICAT DE PARIS DU COMMERCE - cotisation adhésion	176	0	0
ACMS - cotisation	871	0	0
COFACE - prime d'assurance	40	0	0
AGRO PARIS BOURSE - cotisation adhésion	578	0	0
KBC BANK	66 298	0	0
TOTAL	76 567	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

Situation fiscale latente 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

GRANIT NEGOCE

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

30/06/2024		
Natures	Montants bruts	Dont entreprises liées
Bilan actif		
Participations	14 509 679	12 802 615
Créances rattachées à des participations	2 518 335	1 266 262
Prêts	0	0
Autres immobilisations financières	268 851	0
Créances clients & comptes rattachés	16 107 616	2 924 459
Groupes & associés	7 739 290	7 728 197
Autres créances	3 276 757	2 151
Bilan passif		
Emprunts & dettes financières	80 657	0
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	15 646 299	2 998 007
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	33 708	0
Groupes & associés	0	0
Autres dettes	18 407 028	537
Compte de résultat		
Charges d'exploitation	204 480 556	10 317 906
Produits d'exploitation	208 862 564	16 121 411
Charges financières	6 733 309	1 269 416
Produits financiers	9 262 117	6 391 751
Charges exceptionnelles	8 104 776	5 868 882
Produits exceptionnels	2 558 817	738 480

Effectif

Effectif	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	1	
Ouvriers		
Techniciens, agents de maîtrise		
Cadres	9	
Total	10	0

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La SCA AXEREAL est la société consolidante du groupe AXEREAL.

Réévaluation

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

Frais d'établissement

GRANIT NEGOCE

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

GRANIT 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
LES SILOS DU SUD	305 000	65	5 801 965	1 265 000	1 727 341
	9 126 619		5 801 965		-392 860
DURUM	10 770 230	65	7 000 649		59 013 959
	10 072 866		7 000 649		0

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
SERCOMEX		50	1 170 000		

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
SCI LES TELLINES		8	360 966	1 252 072	
			360 966		
SICA DU SILO PORTUAIRE DE BORDEAUX		1	1 525		
			1 525		
SENALIA SICA ROUEN		0	4 573		
			4 573		
SEPT		5	20 000		
			20 000		
NORD CEREALES		2	150 000		
			150 000		
AXEREAL FINANCES	435 099 110	0	1		0
	492 416 097		1		19 970 020

GRANIT NEGOCE

Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
DEPOSIT AXEMAT	COOP AXEREAL		-554 949
P/O AXEMAT	COOP AXEREAL		-188 825
ENGAGEMENT RETRAITE - ECARTS ACTUARIELS			-143 699
GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	KBC COM FIN		5 500 000
AFFACTURAGE SANS RECOURS	KBC COM FIN	55 000 000	15 001 102

TOTAL	19 613 629
--------------	-------------------

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

Néant

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

GRANIT NEGOCE

Engagements financiers réciproques

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement
COUVERTURE RISQUE DEVICES : ACHAT A TERME	CAIF	8 665 000	USD
COUVERTURE RISQUE DEVICES : ACHAT A TERME	KBC	275 000	USD
COUVERTURE RISQUE DEVICES : VENTE A TERME	CACIB	595 000	USD
CONTRAT A TERME CEREALES : ACHAT ORGE DE PRINTEMPS	Autre - Physique	273 444	Tonnes
CONTRAT A TERME CEREALES : ACHAT ORGE D'HIVER	Autre - Physique	65 628	Tonnes
POSITION ACHAT - MARCHE A TERME ORGANISE COMMODITIES	Euronext	80 500	Tonnes
CONTRAT A TERME CEREALES : VENTE ORGE DE PRINTEMPS	Autre - Physique	309 874	Tonnes
CONTRAT A TERME CEREALES : VENTE ORGE D'HIVER	Autre - Physique	60 240	Tonnes
POSITION VENTE - MARCHE A TERME ORGANISE COMMODITIES	Euronext	60 800	Tonnes
TOTAL			

GRANIT NEGOCE

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
-----------	-----------------

Néant

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

GRANIT NEGOCE

Engagements de crédit-bail

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.