

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01013
Numéro SIREN : 380 268 714
Nom ou dénomination : A.R.I.A.N.E. SA - ALLIANCE REGIONALE D'INVESTISSEMENT
AGRICOLE POUR UNE NOUVELLE EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2024 sous le numéro de dépôt 80

certifié
conforme
à l'original

DocuSigned by:
Jean-François Loiseau
A9AFB1E5F0434E1...

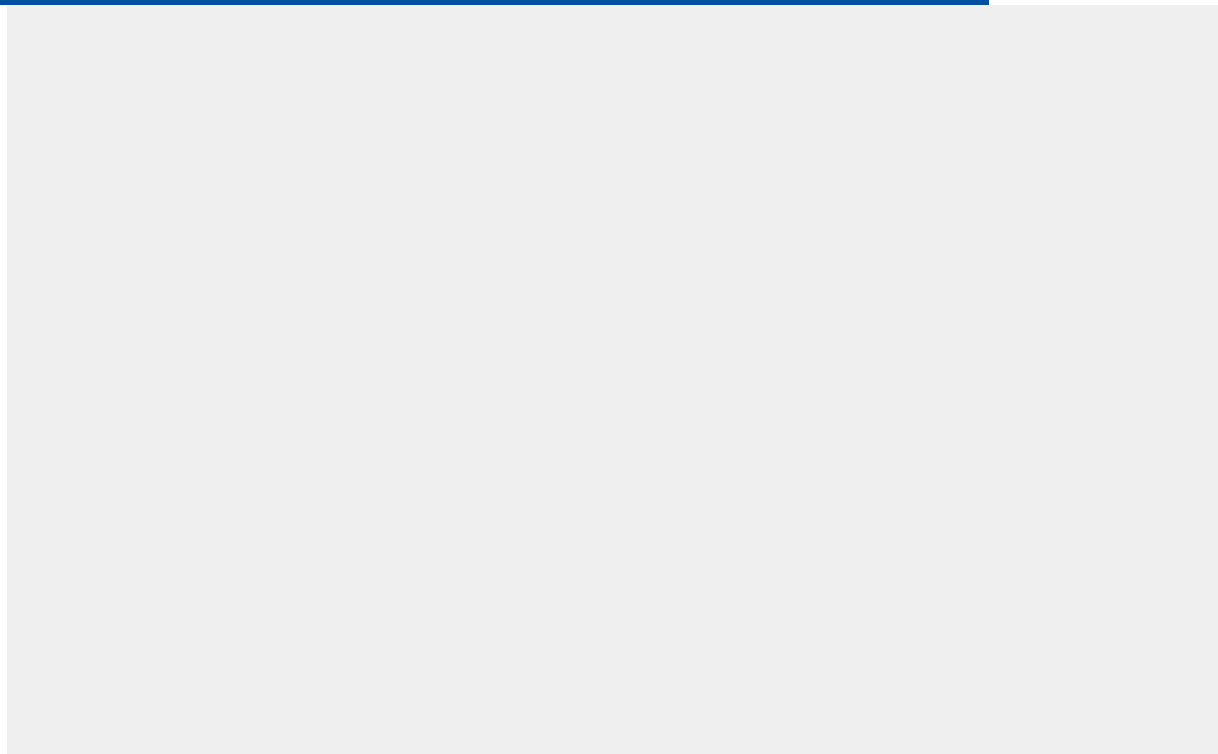
ARIANE

36 RUE DE LA MANUFACTURE

45160 OLIVET

Siren n°380268714

Comptes annuels au 30/06/2023



- SOMMAIRE -

COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermédiaires de gestion	3
Compte de résultat	4
Capacité d'autofinancement	6

BILAN

Bilan - Actif	8
Bilan - Passif	9

ANNEXE

Annexe	11
Immobilisations	20
Amortissements	21
Filiales et participations	22
Créances et dettes	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Provisions et dépréciations	28
Ventilation du chiffre d'affaires	N/A *
Transfert de charges	N/A *
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	29
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	30
Situation fiscale différée et latente	31
Engagements hors bilan	32
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Crédit-bail	N/A *
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	35
Effectif moyen	N/A *

AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices	37
-----------------------------------	----

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif	39
Comptes de passif	41
Comptes de charges	44
Comptes de produits	47

TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

* : N/A Non applicable

COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2023	%	30/06/2022	%
Ventes de marchandises Production vendue				
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS				
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
- Coût d'achat des marchandises et matières premières				
MARGE BRUTE				
- Consommation provenance tiers	606 289		360 394	
VALEUR AJOUTEE	(606 289)		(360 394)	
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	619		543	
- Charges de personnel	34 880		5 200	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(641 788)		(366 137)	
+ Reprises, transfert charges				
+ Autres produits			3	
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	294 394		282 232	
- Autres charges	174 400		26 000	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 110 582)		(674 366)	
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	28 733 040		27 837 240	
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	38 443 738		30 789 131	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(10 821 280)		(3 626 256)	
Produits exceptionnels	5		5	
- Charges exceptionnelles	819 790			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(819 785)		5	
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(79 341)		85 807	
RESULTAT DE L'EXERCICE	(11 561 724)		(3 712 058)	
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				797
Autres produits				3
PRODUITS D'EXPLOITATION				800
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			606 289	361 191
Impôts, taxes et versements assimilés			619	543
Salaires et traitements				
Charges sociales			34 880	5 200
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			294 394	282 232
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			174 400	26 000
CHARGES D'EXPLOITATION			1 110 582	675 166
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 110 582	-674 366
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			27 201 132	27 803 469
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 531 908	33 771
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			28 733 040	27 837 240
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			24 904 651	18 600 076
Intérêts et charges assimilées			13 539 087	12 189 055
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 443 738	30 789 131
RESULTAT FINANCIER			-9 710 698	-2 951 891
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-10 821 280	-3 626 256

Compte de résultat

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5	5
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5	5
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819 790	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	819 790	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-819 785	5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-79 341	85 807
TOTAL DES PRODUITS	28 733 045	27 838 045
TOTAL DES CHARGES	40 294 769	31 550 104
BENEFICE OU PERTE	-11 561 724	-3 712 058

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(641 788)	(366 934)	74,91
+ Transferts de charges d'exploitation		797	-100,00
+ Autres produits d'exploitation et repr. dépréc. actif circulant		3	-100,00
- Autres charges d'exploitation et dot.dépréc. actif circulant	174 400	26 000	570,76
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	28 733 040	27 837 240	3,22
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	38 443 738	30 789 131	24,86
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	24 904 651	18 600 076	33,90
+ Produits exceptionnels	5	5	
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	819 790		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	(79 341)	85 807	-192,46
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	13 637 321	15 170 250	-10,10
RESULTAT NET COMPTABLE	(11 561 724)	(3 712 058)	211,46
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 199 045	18 882 308	33,45
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	13 637 321	15 170 250	-10,10

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 863		1 863	1 863
Constructions	37 431	37 431		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	337 683 025	69 597 911	268 085 114	268 085 114
Créances rattachées à des participations	361 502 220	3 679 693	357 822 527	267 595 958
Autres titres immobilisés				
Prêts	112		112	112
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	699 224 651	73 315 035	625 909 616	535 683 048
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 160		29 160	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	199 935		199 935	360 900
Autres créances	73 252 459		73 252 459	77 629 835
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 578		3 578	2 127
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 143		10 143	10 024
ACTIF CIRCULANT	73 495 275		73 495 275	78 002 886
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 251 705		1 251 705	1 526 429
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	773 971 631	73 315 035	700 656 596	615 212 363

Bilan - Passif

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 217 255 923)	217 255 923	217 255 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport	109 198 986	127 166 682
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 177 210	5 177 210
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	9 607	9 607
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	462	462
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-11 561 724	-3 712 058
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 149 357	3 149 357
CAPITAUX PROPRES	323 229 821	349 047 183
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	101 382 038	80 157 080
Provisions pour charges		
PROVISIONS	101 382 038	80 157 080
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	99 999 976	99 999 976
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	875 000	861 111
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	173 946 019	83 819 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	745 016	840 517
Dettes fiscales et sociales	49 797	193 857
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	428 928	293 088
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	276 044 736	186 008 099
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	700 656 596	615 212 363

ANNEXES

Annexe

TABLE DES MATIERES

1 - Faits marquants de l'exercice, principes, règles et méthodes

- 1.1 Faits marquants de l'exercice
- 1.2 Evènements post-clôture
- 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

2 - Informations relatives au bilan

- 2.1 Actif
 - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 2.1.3 Immobilisations financières
 - 2.1.4 Stocks
 - 2.1.5 Créances
 - 2.1.6 Autres informations sur l'actif
- 2.2 Passif
 - 2.2.1 Capital social
 - 2.2.2 Autres capitaux propres
 - 2.2.3 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.4 Dettes financières
 - 2.2.5 Autres dettes
 - 2.2.6 Autres informations sur le passif

3 - Informations relatives au compte de résultat

- 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires
- 3.2 Transferts de charges
- 3.3 Résultat exceptionnel
- 3.4 Impôt sur les bénéfices
- 3.5 Autres informations sur le compte de résultat

4 - Engagements financiers et informations complémentaires

5 - Tableaux de l'annexe

Annexe

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

GUERRE EN UKRAINE

L'opération militaire en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 n'impacte pas directement la société, ARIANE n'ayant pas de filiales dans ces pays. Seuls des impacts indirects sont identifiés à ce stade, dont principalement le prix des matières premières et de l'énergie, qui impactent le besoin en fonds de roulement des sociétés filiales d'ARIANE.

Dans ce contexte et afin d'assurer sa liquidité, fin juillet 2022, le Groupe AXEREAL a mis en place des lignes court terme temporaires de financement du BFR contractées par AXEREAL FINANCES pour un montant de 400 m€. Le montant total alloué au groupe ARIANE est de 120 m€.

Comme prévu par les dispositions initiales du contrat de prêt, le Groupe a exercé l'option de prolongation de l'échéance de cette ligne pour 6 mois supplémentaires. Ainsi, l'échéance de cette ligne est désormais fixée au 21 mars 2024.

CESSION EN COURS DES ACTIVITES NUTRITION ANIMALE

Le 3 mai 2023, AVRIL et AXEREAL (via sa filiale ARIANE) sont entrés en négociation exclusive pour la reprise par Sanders (filiale d'Avril) des activités nutrition animale d'Axéreal (Axéreal Elevage, Auvergne Poussins, Force Centre 2). Avec ce projet, les deux groupes entendent contribuer à préserver des filières animales durables dans les territoires et répondre à l'enjeu-clé pour l'avenir de l'élevage français, à savoir le lien végétal-animal, avec une ambition commune et partagée : mieux valoriser les productions des éleveurs et éleveuses et créer de la valeur pour la Ferme France.

La réalisation de ce projet est soumise à une procédure d'information-consultation des représentants du personnel d'Axéreal Elevage et à son approbation préalable par l'Autorité de la Concurrence.

1.2 EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

Annexe

1.3 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable 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, 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.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Néant

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Néant

2- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 ACTIF

2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Evaluation :

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

Annexe

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 ce coût d'entrée, exception faite des actifs éligibles à l'incorporation des coûts d'emprunt qui nécessitent une préparation ou des travaux supérieurs à 12 mois.

Production d'immobilisation : Néant

Evolution du poste : voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Amortissement : les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

<u>Nature</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée comptable</u>	<u>Durée fiscale</u>
- Structures non décomposables	linéaire	5 à 15 ans	- durée d'usage
- Structures décomposables	linéaire	20 à 40 ans	- durée d'usage
- Composants	linéaire	7 à 15 ans	- durée comptable sauf si durée d'usage reconnue

Les durées fiscales sont égales aux durées comptables et n'ont pas évolué :

<u>Catégorie</u>	<u>Durée comptable</u>
- Constructions	10 à 25 ans

Evolution du poste : Voir tableau ***Amortissements*** annexé.

2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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 ou la quote-part de situation nette.

Dans le cadre de la revue annuelle de la valeur des titres de participation, des tests de valorisation ont été réalisés sur les différentes branches d'activités du Groupe en se basant principalement sur une approche de flux de trésorerie actualisés. Cette valorisation est ensuite comparée à la valeur des titres détenus par la société mère.

Sur la base de ces tests, aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée ainsi qu'aucune reprise n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

Pour les Titres de participation :

Annexe

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 de financement ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

Détail des titres : voir tableau *Liste des filiales et participations* annexé.

Pour les créances immobilisées : Néant

2.1.4 STOCKS

Néant

2.1.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée 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 et en tenant compte des garanties éventuellement mises en place.

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Produits à recevoir : Néant

Carry-back : Néant

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Charges à répartir sur plusieurs exercices :

Les charges à répartir, d'un montant net total de 1,252 M euros 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 1,526 M €. Au cours de l'exercice, des frais complémentaires d'un montant de 0,02 M € ont été activés et la charge d'étalement (constatée via un transfert de charges d'exploitation) de l'exercice s'élève à 0,294 M €, portant le solde au 30 juin 2023 à 1,252 M €.

2.2 PASSIF

2.2.1 CAPITAL SOCIAL

Mouvements de l'exercice : Voir tableau *Composition du Capital social* annexé.

Annexe

2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES

Evolution : Voir tableau *Variation des capitaux propres* annexé.

Amortissements dérogatoires : Ils proviennent des frais d'acquisition sur titres de participation qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Evolution : Voir tableau *Provisions* annexé.

Indemnité de départ à la retraite : Néant

Médailles du Travail : Néant

Provision pour impôt : Néant

Autres provisions pour charges : Voir tableau *Provisions* annexé.

2.2.4 DETTES FINANCIERES

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Dettes garanties par des sûretés réelles données : Voir tableau *Dettes garanties* annexé.

2.2.5 AUTRES DETTES

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Charges à payer : Voir tableau *Détail des charges à payer* annexé.

Dettes représentées par des effets de commerce (effets à payer, traites, ...) : Néant

2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

Néant

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Néant

Annexe

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES

Néant

3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est négatif à hauteur de 819 785,43 euros, et comprend les éléments suivants :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Résultat sur opérations de gestion	818 727 €	5 €
Pénalités et amendes fiscales	1 063 €	

3.4 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Intégration fiscale :

Ariane forme avec les filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95% un groupe intégré fiscalement. Les sociétés faisant partie de l'intégration fiscale en 2022/2023 sont les suivantes : Axérial Elevage, Force Centre, Axiane Groupe, Auvergne Poussins et Matériel d'Elevage Forézien.

Au sein du groupe intégré les filiales fiscalement bénéficiaires comptabilisent et payent leur impôt à Ariane comme si elles étaient imposées séparément, et les filiales déficitaires transmettent leur perte fiscale de l'exercice à la société Ariane. L'économie d'impôt est comptabilisée chez Ariane. Elle s'élève à 79 341 euros au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023.

La convention prévoit que les déficits nés pendant la période d'intégration fiscale restent acquis à la société mère.

Au 30 juin 2023, le montant des pertes fiscales reportables générées par le régime de l'intégration fiscale en France s'élève à 66 007 533 euros contre 65 913 635 euros au 30 juin 2022.

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 :

Voir tableau **Répartition de l'impôt sur les bénéfices** annexé.

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées en résultat courant et résultat exceptionnel.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :

Néant

Impôt différé :

Annexe

Voir tableau *Situation fiscale différée et latente* annexé.

3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Néant

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS : **Engagements financiers hors bilan :** Néant
 Engagements de crédit-bail : Néant
 Engagements marchés (matif) : Néant

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Ariane est société mère de consolidation. Le groupe Ariane est, par ailleurs, intégré dans les comptes consolidés établis par la Société Coopérative Agricole AXEREAL.

Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation :

Voir tableau *Eléments relevant de plusieurs postes de bilan* annexé.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées :

Les montants s'élèvent à :

- charges financières	31 346 513 euros
- produits financiers	28 732 244 euros

Effectif moyen : Néant

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

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 : L'entreprise n'a jamais émis de parts bénéficiaires.

Annexe

Avances aux dirigeants : Néant

Autres : Néant

5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

Voir pages suivantes.

La liste des tableaux de l'annexe auxquels il est fait référence dans le texte ci-dessus est intégrée dans le sommaire page S1, avec indication du n° de page.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	1 863		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	37 431		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 294		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	605 278 983		100 542 262
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	112		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	605 279 095		100 542 262
TOTAL GENERAL	605 318 390		100 542 262

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			1 863	
Constructions sur sol propre			37 431	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			39 294	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		6 636 000	699 185 245	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			112	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 636 000	699 185 357	
TOTAL GENERAL		6 636 000	699 224 651	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	37 431			37 431
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 431			37 431
TOTAL GENERAL	37 431			37 431

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 526 429	19 669	294 394	1 251 705			
Primes de remboursement des obligations							

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AXEREALE ELEVAGE	11 379 356 -10 874 018	100	15 357 911	3 679 693	226 918 485 -4 037 300
SCI MOULIN DE SALLES	1 500 330 458	99,9	159 385 159 385		3 900 65 913
AXIANE GROUPE	54 240 000 -119 946 433	100	54 240 000	140 540 966	-3 935 860
AXEREALE MALT HOLDING	112 802 920 420 602 284	67,21	267 922 633 267 922 633		-1 854 394
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SEPAAS		0,00	76 76		
SICAMA		0,00	1 770 1 770		
SOCOMID		0,00	1 143 1 143		
IDIA		0,00	30 30		
INODEV		0,00	76 76		
		0,00			

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations		361 502 220	13 036 047	348 466 173
Prêts		112		112
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		199 935	199 935	
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices		242 067	242 067	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		956	956	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses				
Groupe et associés		73 009 436	73 009 436	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		10 143	10 143	
TOTAL GENERAL		434 964 868	86 498 583	348 466 285
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		93 000 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		6 636 000		
Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires		99 999 976		99 999 976	
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine		875 000	875 000		
Emprunts et dettes financières divers		173 946 019	8 371 025	165 574 994	
Fournisseurs et comptes rattachés		745 016	745 016		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 040	23 040		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		26 757	26 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		381 708	381 708		
Autres dettes		47 220	47 220		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		276 044 736	10 469 766	265 574 970	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		93 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 636 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS					
267800000	INTERETS/PARTS COURUS	6 400 046,60	2 166 210,00	4 233 836,60	195,45 %
267810000	INTERETS PIK SUR LRB	12 324 538,00	9 016 113,00	3 308 425,00	36,69 %
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		18 724 584,60	11 182 323,00	7 542 261,60	67,45 %
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES		357 871,23	-357 871,23	-100,00 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			357 871,23	-357 871,23	-100,00 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		18 724 584,60	11 540 194,23	7 184 390,37	62,26 %

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168840000	INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
168860000	INT COURUS - ORA PIK	7 433 332,00	5 405 554,00	2 027 778,00	37,51 %
168880000	INTERETS COURUS S/EMP.AUTRES	1 734 689,63		1 734 689,63	n.a.
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		10 043 021,63	6 266 665,00	3 776 356,63	60,26 %
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	193 530,18	483 331,24	-289 801,06	-59,96 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		193 530,18	483 331,24	-289 801,06	-59,96 %
AUTRES DETTES					
468600009	CREDITEURS DIVERS CH. A PAYER	47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
TOTAL AUTRES DETTES		47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
DETTE FISCALES ET SOCIALES					
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	297,00	140 195,00	-139 898,00	-99,79 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		297,00	140 195,00	-139 898,00	-99,79 %
TOTAL CHARGES A PAYER		10 284 068,81	6 951 729,70	3 332 339,11	47,94 %

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	14 255 638			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		349 047 183
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		349 047 183
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	17 967 696	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		3 712 058
Résultat de l'exercice	11 561 724	
	SOLDE	25 817 362
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		323 229 821

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 149 357			3 149 357
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 149 357			3 149 357
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	80 157 080	21 224 958		101 382 038
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	80 157 080	21 224 958		101 382 038
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	69 597 911			69 597 911
Dépréciations autres immobilis. financières		3 679 693		3 679 693
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	69 597 911	3 679 693		73 277 604
TOTAL GENERAL	152 904 348	24 904 651		177 808 999
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		24 904 651		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-10 821 280	-79 341	-10 741 939
Résultat exceptionnel à court terme	-819 785		-819 785
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-11 641 065	-79 341	-11 561 724

Incidences des évaluations
fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-11 561 724
Impôt sur les bénéfices			-79 341
RESULTAT AVANT IMPOT			-11 641 065
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-11 641 065

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	834 580
TOTAL ACCROISSEMENTS	834 580
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	834 580
IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Garantie au titre de l'Investment Agreement Platinum	TEMASEK et UNIGRAINS	26 000 000	
TOTAL		26 000 000	
Engagements reçus			
Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Néant			
TOTAL			

Engagements hors bilan

Engagements financiers réciproques

Exprimé en €

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

Dettes garanties par des sûretés
réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Nantissement créances financières	99 999 976
TOTAL	

Créances assorties de garanties

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Néant	Néant
TOTAL	

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	268 082 018	3 096	
Créances rattachées à des participations	357 822 527		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	199 935		
Autres créances	73 009 436		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	166 512 352		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	381 708		

AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	217 255 923	217 255 923	202 627 763	202 627 763	152 307 021
Nombre d'actions					
- ordinaires	14 255 637	14 255 637	13 295 785	13 295 785	9 993 899
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	13 557 980	15 256 057	8 653 820	9 794 391	2 796 076
Impôts sur les bénéfices	-79 341	85 807	606 403	-1 824	-47 037
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	25 199 045	18 882 308	262 179	171 236	6 944
Résultat net	-11 561 724	-3 712 058	7 785 238	9 624 980	2 484 337
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,96	1,06	0,61	0,74	0,25
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,81	-0,26	0,59	0,72	0,25
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	34 880	5 200	30 000		

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TERRAINS					
211500000	TERRAINS BATIS	1 863,27	1 863,27	.	.
Total 2050/AN - Terrains, brut		1 863,27	1 863,27	.	.
TOTAL TERRAINS		1 863,27	1 863,27	.	.
CONSTRUCTIONS					
213100000	CONSTRUCTIONS	37 430,99	37 430,99	.	.
Total 2050/AP - Constructions, brut		37 430,99	37 430,99	.	.
281310000	AMORT. DES CONSTRUCTIONS	-37 430,99	-37 430,99	.	.
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-37 430,99	-37 430,99	.	.
TOTAL CONSTRUCTIONS		.	.	.	.
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 863,27	1 863,27	.	.
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TITRES DE PARTICIPATIONS					
261000000	TITRES DE PARTICIPATION	337 683 025,26	337 683 025,26	.	.
Total 2050/CU - Autres participations, brut		337 683 025,26	337 683 025,26	.	.
296100000	DEPRECIATION PARTICIPATIONS	-69 597 911,00	-69 597 911,00	.	.
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-69 597 911,00	-69 597 911,00	.	.
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		268 085 114,26	268 085 114,26	.	.
CREANCES SUR PARTICIPATIONS					
267200000	PRETS INTRAGROUPE CS	71 777 659,00	78 413 659,00	-6 636 000,00	-8,46 %
267230000	PRET IG CC BLOQUE	93 000 000,00		93 000 000,00	n.a.
267300000	PRET SUBORDONNE LRB	78 000 000,00	78 000 000,00	.	.
267400000	PRET SUBORDONNE ORA	99 999 976,00	99 999 976,00	.	.
267800000	INTERETS/PARTS COURUS	6 400 046,60	2 166 210,00	4 233 836,60	195,45 %
267810000	INTERETS PIK SUR LRB	12 324 538,00	9 016 113,00	3 308 425,00	36,69 %
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		361 502 219,60	267 595 958,00	93 906 261,60	35,09 %
296700000	DEPRECIATION CR.RAT.PARTICIP.	-3 679 693,00		-3 679 693,00	n.a.
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortisseme		-3 679 693,00		-3 679 693,00	n.a.
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		357 822 526,60	267 595 958,00	90 226 568,60	33,72 %
PRETS					
274200000	PRETS DE TITRES	112,00	112,00	.	.
Total 2050/BF - Prêts, brut		112,00	112,00	.	.
TOTAL PRETS		112,00	112,00	.	.
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		625 907 752,86	535 681 184,26	90 226 568,60	16,84 %
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES					
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS					
409100008	FOURNIS.AVANCES ET ACOMPTE	29 160,00		29 160,00	n.a.
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		29 160,00		29 160,00	n.a.

Comptes d'actif

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		29 160,00		29 160,00	n.a.
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		29 160,00		29 160,00	n.a.
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
411000008	CLIENTS	199 935,10	3 028,93	196 906,17	6500,85 %
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES		357 871,23	-357 871,23	-100,00 %
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		199 935,10	360 900,16	-160 965,06	-44,60 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		199 935,10	360 900,16	-160 965,06	-44,60 %
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		199 935,10	360 900,16	-160 965,06	-44,60 %
AUTRES CREANCES					
ETAT ET COLLECTIVITES					
444000000	ETAT, IMPOTS SUR BENEFICES	242 067,00	344 750,00	-102 683,00	-29,78 %
445670000	TVA CREDIT A REPORTER		759,00	-759,00	-100,00 %
445830000	TVA REMBOURSEMENT DEMANDE	956,00		956,00	n.a.
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		243 023,00	345 509,00	-102 486,00	-29,66 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		243 023,00	345 509,00	-102 486,00	-29,66 %
GROUPE ET ASSOCIES					
451100008	SOCIETES DU GROUPE	72 930 095,13	77 140 845,02	-4 210 749,89	-5,46 %
451150008	C/C INTEGRATION FISCALE	79 341,00	143 481,00	-64 140,00	-44,70 %
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		73 009 436,13	77 284 326,02	-4 274 889,89	-5,53 %
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		73 009 436,13	77 284 326,02	-4 274 889,89	-5,53 %
TOTAL AUTRES CREANCES		73 252 459,13	77 629 835,02	-4 377 375,89	-5,64 %
TRESORERIE ET DIVERS					
DISPONIBILITES					
512101210	CA CTRE LOIRE ORDINAIRE	686,62	1 052,49	-365,87	-34,76 %
512103080	CACIB	2 891,50	1 074,30	1 817,20	169,15 %
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		3 578,12	2 126,79	1 451,33	68,24 %
TOTAL DISPONIBILITES		3 578,12	2 126,79	1 451,33	68,24 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		3 578,12	2 126,79	1 451,33	68,24 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486200008	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 142,56	10 024,20	118,36	1,18 %
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		10 142,56	10 024,20	118,36	1,18 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10 142,56	10 024,20	118,36	1,18 %
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES					
481620000	FRAIS EMISSION EMPRUNT CS	1 251 704,73	1 526 429,12	-274 724,39	-18,00 %
Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler		1 251 704,73	1 526 429,12	-274 724,39	-18,00 %
TOTAL CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		1 251 704,73	1 526 429,12	-274 724,39	-18,00 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		1 261 847,29	1 536 453,32	-274 606,03	-17,87 %
TOTAL GÉNÉRAL		700 656 595,77	615 212 362,82	85 444 232,95	13,89 %

Comptes de passif

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
CAPITAUX PROPRES					
CAPITAL					
101300000	CAPITAL APPELE VERSE	217 255 923,12	217 255 923,12	.	.
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		217 255 923,12	217 255 923,12		.
TOTAL CAPITAL		217 255 923,12	217 255 923,12		.
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION					
104100000	PRIME D EMISSION	108 693 253,70	126 660 950,10	-17 967 696,40	-14,19 %
104200000	PRIMES DE FUSION	505 732,17	505 732,17		.
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		109 198 985,87	127 166 682,27	-17 967 696,40	-14,13 %
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		109 198 985,87	127 166 682,27	-17 967 696,40	-14,13 %
RESERVE LEGALE					
106100000	RESERVE LEGALE	5 177 210,36	5 177 210,36		.
Total 2051/DD - Réserve légale N		5 177 210,36	5 177 210,36		.
TOTAL RESERVE LEGALE		5 177 210,36	5 177 210,36		.
RESERVES REGLEMENTEES					
106240000	RESERVE SPECIALE DE CONVERSION	9 607,38	9 607,38		.
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		9 607,38	9 607,38		.
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		9 607,38	9 607,38		.
AUTRES RESERVES					
106881000	RESERVE GENERALE	461,75	461,75		.
Total 2051/DG - Autres réserves N		461,75	461,75		.
TOTAL AUTRES RESERVES		461,75	461,75		.
RESULTAT DE L'EXERCICE					
RESULTAT DE L'EXERCICE		-11 561 724,06	-3 712 058,40	-7 849 665,66	211,46 %
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-11 561 724,06	-3 712 058,40	-7 849 665,66	211,46 %
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-11 561 724,06	-3 712 058,40	-7 849 665,66	211,46 %
PROVISIONS REGLEMENTEES					
145000000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	3 149 356,68	3 149 356,68		.
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		3 149 356,68	3 149 356,68		.
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		3 149 356,68	3 149 356,68		.
TOTAL CAPITAUX PROPRES		323 229 821,10	349 047 183,16	-25 817 362,06	-7,40 %
PROVISIONS					
PROVISIONS POUR RISQUES					
151850000	PROV. POUR RISQUE EXCEPTIONN.	101 382 038,21	80 157 080,21	21 224 958,00	26,48 %
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		101 382 038,21	80 157 080,21	21 224 958,00	26,48 %
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		101 382 038,21	80 157 080,21	21 224 958,00	26,48 %
TOTAL PROVISIONS		101 382 038,21	80 157 080,21	21 224 958,00	26,48 %
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					

Comptes de passif

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
163100000	ORA - OBLIG. REMB. EN ACTIONS	99 999 976,00	99 999 976,00	.	.
Total 2051/DT - Autres emprunts obligataires N		99 999 976,00	99 999 976,00	.	.
TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		99 999 976,00	99 999 976,00	.	.
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES		99 999 976,00	99 999 976,00	.	.
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT					
EMPRUNTS					
168840000	INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
TOTAL EMPRUNTS		875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV					
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS					
165500000	CAUTIONNEMENTS RECUS	335,38	335,38	.	.
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		335,38	335,38	.	.
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		335,38	335,38	.	.
AUTRES EMPRUNTS					
168200000	EMPRUNTS INTRAGROUPE CS	71 777 662,00	78 413 662,00	-6 636 000,00	-8,46 %
168230000	EMPRUNT IG CC BLOQUE	93 000 000,00		93 000 000,00	n.a.
168860000	INT COURUS - ORA PIK	7 433 332,00	5 405 554,00	2 027 778,00	37,51 %
168880000	INTERETS COURUS S/EMP.AUTRES	1 734 689,63		1 734 689,63	n.a.
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		173 945 683,63	83 819 216,00	90 126 467,63	107,52 %
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		173 945 683,63	83 819 216,00	90 126 467,63	107,52 %
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		173 946 019,01	83 819 551,38	90 126 467,63	107,52 %
FOURNISSEURS					
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES					
401000009	FOURNISSEURS	551 485,93	357 185,69	194 300,24	54,40 %
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	193 530,18	483 331,24	-289 801,06	-59,96 %
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		745 016,11	840 516,93	-95 500,82	-11,36 %
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		745 016,11	840 516,93	-95 500,82	-11,36 %
TOTAL FOURNISSEURS		745 016,11	840 516,93	-95 500,82	-11,36 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX					
431000000	URSSAF	23 040,00		23 040,00	n.a.
431050000	CSG ADIMINISTRATEURS		53 661,54	-53 661,54	-100,00 %
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		23 040,00	53 661,54	-30 621,54	-57,06 %
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		23 040,00	53 661,54	-30 621,54	-57,06 %
ETAT ET COLLECTIVITES					
447000009	PERCEPTIONS TRESORERIE	26 460,00		26 460,00	n.a.
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	297,00	140 195,00	-139 898,00	-99,79 %

Comptes de passif

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		26 757,00	140 195,00	-113 438,00	-80,91 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		26 757,00	140 195,00	-113 438,00	-80,91 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		49 797,00	193 856,54	-144 059,54	-74,31 %
AUTRES DETTES					
GROUPE					
451100009	SOCIETES DU GROUPE	212 152,34	208 775,14	3 377,20	1,62 %
451150009	C/C INTEGRATION FISCALE	169 556,00	22 774,00	146 782,00	644,52 %
Total 2051/EA - Autres dettes N		381 708,34	231 549,14	150 159,20	64,85 %
TOTAL GROUPE		381 708,34	231 549,14	150 159,20	64,85 %
AUTRES COMPTES CREDITEURS					
468600009	CREDITEURS DIVERS CH. A PAYER	47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
Total 2051/EA - Autres dettes N		47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
TOTAL AUTRES DETTES		428 928,34	293 087,60	135 840,74	46,35 %
TOTAL GÉNÉRAL		700 656 595,77	615 212 362,82	85 444 232,95	13,89 %

Comptes de charges

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES					
606120000	FNST EAU	78,89	78,89	.	.
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		78,89	78,89	.	.
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		78,89	78,89	.	.
SOUS-TRAITANCE GENERALE					
611160000	PRESTATION DE SERVICES GROUPE	424 441,30	182 776,15	241 665,15	132,22 %
611170000	PRESTATION DE SERVICES ChDG		30 178,08	-30 178,08	-100,00 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		424 441,30	212 954,23	211 487,07	99,31 %
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		424 441,30	212 954,23	211 487,07	99,31 %
LOCATIONS					
613520000	LOCATIONS INFORMATIQUES	3 554,60	1 445,85	2 108,75	145,85 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 554,60	1 445,85	2 108,75	145,85 %
TOTAL LOCATIONS		3 554,60	1 445,85	2 108,75	145,85 %
ENTRETIEN ET REPARATIONS					
615200000	ENTRETIEN DES CONSTRUCTIONS		1 281,00	-1 281,00	-100,00 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			1 281,00	-1 281,00	-100,00 %
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS			1 281,00	-1 281,00	-100,00 %
PRIMES D'ASSURANCES					
616100000	ASSURANCES MULTIRISQUES	197,77	152,13	45,64	30,00 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		197,77	152,13	45,64	30,00 %
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		197,77	152,13	45,64	30,00 %
DIVERS					
628800000	AUTRES SCES EXTERIEURS	985,21		985,21	n.a.
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		985,21		985,21	n.a.
TOTAL DIVERS		985,21		985,21	n.a.
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES					
622600000	HONORAIRES	150 393,64	119 894,60	30 499,04	25,44 %
622700000	FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	383,83	1 404,71	-1 020,88	-72,68 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		150 777,47	121 299,31	29 478,16	24,30 %
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		150 777,47	121 299,31	29 478,16	24,30 %
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES					
623100000	ANNONCES	681,19	271,90	409,29	150,53 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		681,19	271,90	409,29	150,53 %
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		681,19	271,90	409,29	150,53 %
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES					
627800000	AUTRES FRAIS	25 572,39	23 707,21	1 865,18	7,87 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		25 572,39	23 707,21	1 865,18	7,87 %
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		25 572,39	23 707,21	1 865,18	7,87 %

Comptes de charges

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		606 288,82	361 190,52	245 098,30	67,86 %
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES					
AUTRES IMPOTS ET TAXES					
635120000	TAXE FONCIERE	619,00	543,00	76,00	14,00 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		619,00	543,00	76,00	14,00 %
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		619,00	543,00	76,00	14,00 %
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		619,00	543,00	76,00	14,00 %
CHARGES DE PERSONNEL					
CHARGES SOCIALES					
645000000	CHARGES SOCIALES	34 880,00	5 200,00	29 680,00	570,77 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		34 880,00	5 200,00	29 680,00	570,77 %
TOTAL CHARGES SOCIALES		34 880,00	5 200,00	29 680,00	570,77 %
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		34 880,00	5 200,00	29 680,00	570,77 %
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS					
681220000	DOT.AMORT.CH A REPARTIR	294 393,79	282 232,29	12 161,50	4,31 %
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations		294 393,79	282 232,29	12 161,50	4,31 %
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		294 393,79	282 232,29	12 161,50	4,31 %
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		294 393,79	282 232,29	12 161,50	4,31 %
AUTRES CHARGES					
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE					
653110000	INDEMNITES TP HOLDING	174 400,00	26 000,00	148 400,00	570,77 %
658100000	CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	0,04	0,20	-0,16	-80,00 %
Total 2052/GE - Autres charges N		174 400,04	26 000,20	148 399,84	570,76 %
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		174 400,04	26 000,20	148 399,84	570,76 %
TOTAL AUTRES CHARGES		174 400,04	26 000,20	148 399,84	570,76 %
CHARGES FINANCIERES					
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS					
686500000	DOT PROV FINANCIERES	21 224 958,00	3 242 165,00	17 982 793,00	554,65 %
686620000	DOT DEP IMMO. FINANC.	3 679 693,00	15 357 911,00	-11 678 218,00	-76,04 %
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provision		24 904 651,00	18 600 076,00	6 304 575,00	33,90 %
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		24 904 651,00	18 600 076,00	6 304 575,00	33,90 %
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES					
661172000	INTERETS SUR EMPRUNTS IG CS	6 150 345,82	4 856 893,82	1 293 452,00	26,63 %
661500000	INTERETS DEBITEURS BANQUES	3,07		3,07	n.a.
661710000	INTERETS ORA CASH	5 069 443,35	5 069 443,34	0,01	n.a.
661711000	INTERETS ORA PIK	2 027 778,00	2 027 777,00	1,00	n.a.
661800000	INTERETS C/C GROUPE	3 574,42	234 940,49	-231 366,07	-98,48 %
668310000	INTERETS SUR COUVERTURE DE TAU	287 942,06		287 942,06	n.a.
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		13 539 086,72	12 189 054,65	1 350 032,07	11,08 %

Comptes de charges

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		13 539 086,72	12 189 054,65	1 350 032,07	11,08 %
TOTAL CHARGES FINANCIERES		38 443 737,72	30 789 130,65	7 654 607,07	24,86 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPT DE GESTION					
671200000	PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 062,99		1 062,99	n.a.
671800000	CHARGES EXCEPTION.OPER.GESTIO	818 727,44		818 727,44	n.a.
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		819 790,43		819 790,43	n.a.
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		819 790,43		819 790,43	n.a.
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		819 790,43		819 790,43	n.a.
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
695000000	IMPOTS SUR BENEFICE		237 716,00	-237 716,00	-100,00 %
698900000	INTEGRATION FISCALE PRODUITS	-79 341,00	-151 909,00	72 568,00	-47,77 %
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-79 341,00	85 807,00	-165 148,00	-192,46 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-79 341,00	85 807,00	-165 148,00	-192,46 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-79 341,00	85 807,00	-165 148,00	-192,46 %
TOTAL GÉNÉRAL		40 294 768,80	31 550 103,66	8 744 665,14	27,72 %

Comptes de produits

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION					
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE					
791062000	HONORAIRES / ACTES		797,00	-797,00	-100,00 %
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			797,00	-797,00	-100,00 %
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE			797,00	-797,00	-100,00 %
AUTRES PRODUITS					
758100000	PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE		3,42	-3,42	-100,00 %
Total 2052/FQ - Autres produits N			3,42	-3,42	-100,00 %
TOTAL AUTRES PRODUITS			3,42	-3,42	-100,00 %
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			800,42	-800,42	-100,00 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION					
761100000	REVENUS SUR TITRES PARTICIPAT.	3 360 490,14	6 725 059,25	-3 364 569,11	-50,03 %
761710000	REVENUS INTERETS ORA	7 249 303,71	7 249 304,71	-1,00	n.a.
761720000	REVENUS INTERETS PRETS IG CS	6 150 345,68	4 856 893,75	1 293 451,93	26,63 %
761730000	REVENUS INTERETS LRB	10 440 992,57	8 972 211,61	1 468 780,96	16,37 %
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		27 201 132,10	27 803 469,32	-602 337,22	-2,17 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		27 201 132,10	27 803 469,32	-602 337,22	-2,17 %
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES					
763860000	REVENUS CPTES COURANTS GROUPE	1 246 153,28	33 770,52	1 212 382,76	3590,06 %
768310000	INTERETS COUVERTURES DE TAUX	284 958,41		284 958,41	n.a.
768615000	INTERETS CREDITEURS BANQUES	795,95		795,95	n.a.
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		1 531 907,64	33 770,52	1 498 137,12	4436,23 %
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 531 907,64	33 770,52	1 498 137,12	4436,23 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		28 733 039,74	27 837 239,84	895 799,90	3,22 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPT DE GESTION					
778800000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	5,00	5,00		.
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		5,00	5,00		.
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		5,00	5,00		.
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		5,00	5,00		.
TOTAL GÉNÉRAL		28 733 044,74	27 838 045,26	894 999,48	3,22 %

TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

2065 - Impôt sur les sociétés

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				N° 2065-SD 2023							
Exercice ouvert le		01072022		et clos le		30062023		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime Réel normal		X	
Si PME innovantes, cocher la case											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:						Adresse du siège social :					
SA ARIANE											
SIRET		3 8 0 2 6 8 7 1 4 0 0 0 3 3									
Adresse du principal établissement:						Ancienne adresse en cas de changement:					
36 RUE DE LA MANUFACTURE											
45160 OLIVET											
REGIME FISCAL DES GROUPES											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante						01071991					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:											
SA ARIANE											
36 RUE DE LA MANUFACTURE											
45160 OLIVET						SIRET		3 8 0 2 6 8 7 1 4 0 0 0 3 3			
B ACTIVITE											
Activités exercées		Activités des sociétés holding						Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		10 337 604		Déficit					
		Bénéfice imposable à 15 %				Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%					
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées art. 238quindecies			
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches											
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes		Zones franches urbaines		Territoire entrepreneur, art 44 octies A					
Entreprises nouvelles art. 44 septies		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies		Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies		Autres dispositifs		Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies			
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W											
D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%											
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %											
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4											
1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case											
2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :											
3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :											
H COMPTABILITE INFORMATISEE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : IDA											
Nom et coordonnées ECF											
- du prestataire :											
- du comptable :											
Tél :											
- du conseil :											
Tél :											
- du CGA ou du viseur conventionné :											
Tél :											
- N° d'agrément :											

2065Bis - Annexe à la déclaration

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

SA ARIANE

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD

2023

I										RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																			
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾				Payées par la société elle-même				a	14 255 638				Payées par un établissement chargé du service des titres				b												
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾														(c)															
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées														(d)															
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾														(e)															
														(f)															
														(g)															
														(h)															
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾														(i)															
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI														(j)															
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾														Total (a à h)				14 255 638											
J										RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS										(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																							
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit		Année au cours de laquelle le versement a été effectué		Montant des sommes versées :																					
								à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6																	
1				2		3		4		Indemnités forfaitaires		Remboursements		Indemnités forfaitaires		Remboursements													
										5		6		7		8													
K										DIVERS																			
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																													
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																													
L										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION																			
RÉMUNÉRATIONS				Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)																									
				Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)																									
MVLT imposées				à 0 %				à 15 %				à 19 %																	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																													
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice																													
MVLT réalisée au cours de l'exercice																													
MVLT restant à reporter																													
M										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS																			
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																													
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																													

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 36 RUE DE LA MANUFACTURE 45160 OLIVET			Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 3 8 0 2 6 8 7 1 4 0 0 3 3			Néant ☐ *		
			Exercice N clos le, 30062023		N-1 30062022
			Brut 1		Amortissements, provisions 2
			Net 3		Net 4
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	1 863 AO	1 863	1 863
		Constructions AP	37 430 AQ	37 430	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU		
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	337 683 025 CV	69 597 911 268 085 114	268 085 114
		Créances rattachées à des participations BB	361 502 219 BC	3 679 693 357 822 526	267 595 958
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	112 BG	112	112
		Autres immobilisations financières* BH	BI		
TOTAL (II) BJ			699 224 651 BK	73 315 034 625 909 616	535 683 047
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	29 160 BW	29 160	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	199 935 BY	199 935 360 900	
		Autres créances (3) BZ	73 252 459 CA	73 252 459 77 629 835	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
Disponibilités CF		3 578 CG	3 578 2 126		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	10 142 CI	10 142 10 024		
	TOTAL (III) CJ	73 495 274 CK	73 495 274 78 002 886		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW	1 251 704	1 251 704 1 526 429		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecart de conversion actif* (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	773 971 630 1A	73 315 034 700 656 595	615 212 362	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	13 036 046 (3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2051 - Bilan Passif

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise					SA ARIANE		Néant ☐ *			
							Exercice N		Exercice N – 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :217 255 923.....)						DA	217 255 923	217 255 923	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB	109 198 985	127 166 682	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)						DC			
	Réserve légale (3)						DD	5 177 210	5 177 210	
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)						DF	9 607	9 607	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)						DG	461	461	
	Report à nouveau						DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	(11 561 724)	(3 712 058)	
	Subventions d'investissement						DJ			
	Provisions réglementées *						DK	3 149 356	3 149 356	
	TOTAL (I)						DL	323 229 821	349 047 183	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM		
Avances conditionnées						DN				
TOTAL (II)						DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP	101 382 038	80 157 080	
	Provisions pour charges						DQ			
	TOTAL (III)						DR	101 382 038	80 157 080	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS			
	Autres emprunts obligataires						DT	99 999 976	99 999 976	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU	875 000	861 111	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)						DV	173 946 019	83 819 551	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	745 016	840 516	
	Dettes fiscales et sociales						DY	49 797	193 856	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ			
	Autres dettes						EA	428 928	293 087	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB			
TOTAL (IV)						EC	276 044 736	186 008 099		
Ecart de conversion passif* (V)						ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE	700 656 595	615 212 362		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital					1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C			
				Ecart de réévaluation libre			1D			
				Réserve de réévaluation (1976)			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *					EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					EG	10 469 766	8 824 907	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2052 - Compte de résultat

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE							Néant	*
			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		797
	Autres produits (1) (11)					FQ		3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		800
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	606 288	361 190
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	619	543
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ	34 880	5 200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements*			GA	294 393	282 232
			– dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)					GE	174 400	26 000
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 110 581	675 166
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 110 581)	(674 365)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	27 201 132	27 803 469
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 531 907	33 770
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	28 733 039	27 837 239
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	24 904 651	18 600 076
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 539 086	12 189 054
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	38 443 737	30 789 130
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(9 710 697)	(2 951 890)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(10 821 279)	(3 626 256)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Compte de résultat suite

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**DGFIP N° 2053 2023**

Désignation de l'entreprise										SA ARIANE		Néant		*	
										Exercice N		Exercice N - 1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	5	5			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	5	5			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	819 790				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	819 790				
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(819 785)	5			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(79 341)	85 807			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	28 733 044	27 838 045			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	40 294 768	31 550 103			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(11 561 724)	(3 712 058)			
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY					
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							1G					
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP					
			- Crédit-bail immobilier							HQ					
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H					
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J	28 732 243	27 837 239			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K	13 539 083	5 091 834			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX					
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC					
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD					
	(9)	Dont transferts de charges								A1		797			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2					
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5													
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3					
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4					
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6					obligatoires A9						
				Dont cotisations facultatives Madelin A7					Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8						
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N					
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
Projet Granule										815 127					
Pénalités impôts/urssaf										1 062					
Divers										3 600		5			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N					
										Charges antérieures		Produits antérieurs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2054 - Immobilisations

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2023

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ARIANE

Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II					KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG	1 863	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	37 430	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX		
		Matériel de transport*				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	39 294	LO		LP		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	605 278 983	8V		8W	100 542 261
		Autres titres immobilisés					1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières					1T	112	1U		1V			
TOTAL IV					LQ	605 279 095	LR		LS	100 542 261		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	605 318 389	ØH		ØJ	100 542 261		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4			
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW		1X		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	1 863	LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	37 430	MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG		NH	39 294	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX	6 636 000	ØY	699 185 244	ØZ	
		Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	112	2G			
TOTAL IV		I3		NJ	6 636 000	NK	699 185 356	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	6 636 000	ØL	699 224 651	ØM			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2055 - Amortissements

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ARIANE										Néant ☐ *					
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice						
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN						
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ						
Autres immobilisations incorporelles			PE		PF		PG		PH						
TOTAL I			RK		RM		RN		RO						
Terrains			PI		PJ		PK		PL						
Constructions	Sur sol propre		PM	37 430	PN		PO		PQ	37 430					
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC						
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD		QE		QF		QG						
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK						
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		QM		QN		QO					
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT							
TOTAL II			QU	37 430	QV		QW		QX	37 430					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	37 430	ØP		ØQ		ØR	37 430					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel						
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor- porelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW				Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY				Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice			Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice				
Frais d'émission d'emprunt à étaler			1 526 429			19 669		Z9	294 393			Z8	1 251 704		
Primes de remboursement des obligations								SP				SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2056 - Provisions

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ARIANE							Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	3 149 356	TM	TN	3 149 356		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	3 149 356	TS	TT	TU	3 149 356	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	80 157 080	5W	21 224 958	5X	101 382 038	
	TOTAL II	5Z	80 157 080	TV	21 224 958	TW	TX	101 382 038
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D			
		6E	6F	6G	6H			
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		9U	69 597 911	9V	9W	9X	69 597 911	
		Ø6	3 679 693	Ø8	Ø9	3 679 693		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S			
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W			
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A			
	TOTAL III	7B	69 597 911	TY	3 679 693	TZ	UA	73 277 604
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	152 904 347	UB	24 904 651	UC	UD
Dont dotations et reprises – d'exploitation – financières – exceptionnelles		UE		UF				
		UG	24 904 651	UH				
		UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.							10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2056 - Provisions

ETAT ANNEXE à : 7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation

SA ARIANE
380268714 IS1

N° 2056
1 / 1

30/06/2023

Autres provisions pour risques et charges

[illegible]

2056 - Provisions

ETAT ANNEXE à : 7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation

SA ARIANE
380268714 IS1

N° 2056
1 / 1

30/06/2023

Autres immobilisations financières

[illegible]

2057 - Créances et Dettes

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE										Néant ☐ *				
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1			A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL	361 502 219		UM	13 036 046		UN	348 466 173			
	Prêts (1) (2)			UP	112		UR			US	112			
	Autres immobilisations financières			UT			UV			UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA										
	Autres créances clients			UX	199 935		199 935							
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * antérieurement constituée* U0)			ZI										
	Personnel et comptes rattachés			UY										
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ										
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	242 067		242 067							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	956		956							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN										
		Divers		VP										
	Groupe et associés (2)			VC	73 009 436		73 009 436							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR										
	Charges constatées d'avance			VS	10 142		10 142							
	TOTAUX			VT	434 964 868		VU	86 498 583		VV	348 466 285			
	RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD	93 000 000							
– Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE	6 636 000									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF										
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4			
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y											
Autres emprunts obligataires (1)			7Z	99 999 976				99 999 976						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG											
	à plus d'1 an à l'origine		VH	875 000		875 000								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	173 946 019		8 371 025		165 574 994						
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	745 016		745 016								
Personnel et comptes rattachés			8C											
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	23 040		23 040								
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E											
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW											
	Obligations cautionnées		VX											
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	26 757		26 757								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J											
Groupe et associés (2)			VI	381 708		381 708								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	47 220		47 220								
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ											
Produits constatés d'avance			8L											
TOTAUX			VY	276 044 736		VZ	10 469 766		265 574 970					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	93 000 000		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	6 636 000		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

2058A - Détermination du résultat fiscal

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2023

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE										Néant ☐		* Exercice N, clos le : 30062023			
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)											WA			
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				WE		WB					
		Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)				WG		XE				
			Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))				RB					
		Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX		XW	1 062		
		Amendes et pénalités	WJ	1 062	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *				XZ						
		Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*											XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)											I7			
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	62 721	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7		K7	62 721			
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	{ – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)										I8		
{ – imposées au taux de 0 %															
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		{ – Plus-values nettes à court terme										WN			
		{ – Plus-values soumises au régime des fusions										WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)												XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)				SW		WQ	25 107 350				
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8							
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3			
										TOTAL I	WR	25 171 134			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *												WS	11 561 724		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)												WT			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	{ – imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)										WV			
		{ – imposées au taux de 0 %										WH			
		{ – imposées au taux de 19%										WP			
		{ – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										WW			
		{ – imputées sur les déficits antérieurs										XB			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %											I6			
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*											WZ			
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation) 2A 168 025											XA	3 192 465		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											ZX			
	Mésures d'incitation	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.											ZY		
Majoration d'amortissement*											XD				
Abattement sur le bénéfice et exonérations*		Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		XF				
		Zone franche urbaine -TE (44 octies A)	ØV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA						
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	1F		Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC						
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB							
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)												XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	(	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)	X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)				YI		XG	79 341			
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)				YL						
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)	YB		Dont deduct° exception, simulateur de conduite (art 39 decies E)				YH						
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)	YC		Créance dégagee par le report en arriere de deficit				ZI						
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)	YD												
Deduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	14 833 530		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :										{ bénéfice (I moins II)		XI	10 337 603		
										{ déficit (II moins I)				XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arriere (entreprises à l'IS)*										ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*														XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN	10 337 603	XO			

2058A - Détermination du résultat fiscal

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Désignation

SA ARIANE
380268714 IS1

N° 2058-A
1 / 1

30/06/2023

[illegible]

2058A - Détermination du résultat fiscal

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Désignation

SA ARIANE
380268714 IS1

N° 2058-A
1 / 1

30/06/2023

[illegible]

2058B - Déficits, provisions non déductibles

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N° 2058-B2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ARIANE			Néant ☒ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)			K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice			ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *			ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO
			↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

2058C - Renseignements divers

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ARIANE										Néant ☐ *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale	ZB							
					- Autres réserves	ZD							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(3 712 058)		Dividendes	ZE	14 255 638						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF	(17 967 696)						
	TOTAL I	ØF	(3 712 058)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG							
					TOTAL II	ZH	(3 712 058)						
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N - 1 :	
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail				J7		YQ						
	— Engagements de crédit-bail immobilier						YR						
	— Effets portés à l'escompte et non échus						YS						
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance						YT	424 441	212 954				
	— Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris et de copropriété en location pour une durée > 6 mois				J8	3 554	XQ	3 554	1 445				
	— Personnel extérieur à l'entreprise						YU						
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	150 777	121 299				
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV						
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				ES		ST	27 515	25 491				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	606 288	361 190				
	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW						
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers				ZS		9Z	619	543				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	619	543				
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée						YY						
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	197	256				
DIVERS	— Montant brut des salaires *						ØB						
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS						
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	5.76 %	3.00 %				
	— Numéro du centre de gestion agréé *				XP		— Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1		
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG						
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies						RH						
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA	4 668 801	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD	(93 898)	Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	3 8 0 2 6 8 7 1 4 0 0 0 3 3					

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

2059A - Détermination +/- values

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A

2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE						Néant ☒ *	
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①		Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤		Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*			
Prix de vente ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩		(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)
	CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

13

DGFIP N° 2059-B 2023

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE	Néant	☒	*
---	-------	-------------------------------------	---

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.	
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)	☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

Cegid Group

2059C - Suivi - valeurs long terme

14

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C

2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE

Néant

☒

*

1

Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

2

Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % 1 ou 12,8 % 2 .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1 *.

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1 *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col 6 = 2+3-4-5
		À 19 % ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice			
1		2	3	4	5	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

2059D - Affectation + valeurs long
terme

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N° 2059-D 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE					Néant ☒ *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
		taxées à 10 %		taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés {	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5 ^e , 6 ^e , 7 ^e alinéas de l'art. 39-1-5 ^e du CGI)							
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤			
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2059E - Détermination valeur ajoutée

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N° 2059-E 2023

Désignation de l'entreprise : SA ARIANE															Néant		☒		*																		
Exercice ouvert le : 01072022 et clos le : 30062023															Durée en nombre de mois		12																				
DECLARATION DES EFFECTIFS																																					
Effectifs moyens du personnel															YP																						
Dont apprentis															YF																						
Dont handicapés															YG																						
Effectifs affectés à l'activité artisanale															RL																						
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE																																					
I		Chiffre d'affaires de référence CVAE																																			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises															OA																						
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés															OK																						
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante															OL																						
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges															OT																						
TOTAL 1															OX																						
II		Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OH																						
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation															OE																						
Subventions d'exploitation reçues															OF																						
Variation positive des stocks															OD																						
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée															OI																						
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation															XT																						
TOTAL 2															OM																						
III		Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																			
Achats															ON																						
Variation négative des stocks															OQ																						
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances															OR																						
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.															OS																						
Taxes déductibles de la valeur ajoutée															OZ																						
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OW																						
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée															OU																						
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois															O9																						
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante															OY																						
TOTAL 3															OJ																						
IV		Valeur ajoutée produite																																			
Calcul de la Valeur Ajoutée															TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG																				
V		Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																																			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)															SA																						
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE																																					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.																																					
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE															EV																						
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)															GX																						
Effectifs au sens de la CVAE															EY																						
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)															HX																						
Période de référence										GY				/				/						GZ				/									
Date de cessation										HR				/						/																	

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F

2023

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CG1)
N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE30062023N° SIRET38026871400033

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISESA ARIANE

ADRESSE (voie)36 RUE DE LA MANUFACTURE

CODE POSTAL45160VILLEOLIVET

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	8	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P314	255 633
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	5	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	5

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridiqueSA

DénominationAXEREAL FINANCES

N° SIREN (si société établie en France)810023689

% de détention72.86

Nb de parts ou actions10 386 987

Adresse : N°36

Voie r. DE LA MANUFACTURE

Code Postal45160

CommuneOLIVET

PaysFRA

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse : N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G

2023

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1

1

(1)

Néant

*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

30062023

N° SIRET

38026871400033

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SA ARIANE

ADRESSE (voie)

36 RUE DE LA MANUFACTURE

CODE POSTAL

45160

VILLE

OLIVET

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

4

Forme juridique	SAS	Dénomination	AXEREAL ELEVAGE
N° SIREN (si société établie en France)	382236214	% de détention	100.00
Adresse :	N° 8	Voie	r. MOULIN DE SALLES
	Code Postal 03140	Commune	ST-GERMAIN-DE-SALLES
		Pays	FRA
Forme juridique	SCI	Dénomination	MOULIN DE SALLES
N° SIREN (si société établie en France)	409029154	% de détention	99.90
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal 03140	Commune	ST-GERMAIN-DE-SALLES
		Pays	FRA
Forme juridique	SAS	Dénomination	AXIANE GROUPE
N° SIREN (si société établie en France)	504131996	% de détention	100.00
Adresse :	N° 36	Voie	r. DE LA MANUFACTURE
	Code Postal 45160	Commune	OLIVET
		Pays	FRA
Forme juridique	SAS	Dénomination	AXEREAL MALT HOLDING
N° SIREN (si société établie en France)	829669993	% de détention	67.21
Adresse :	N° 36	Voie	r. DE LA MANUFACTURE
	Code Postal 45160	Commune	OLIVET
		Pays	FRA
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotéer chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2058ABis - Détermination du
résultat fiscal

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ
COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

N° 2058 Abis
2023

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SA ARIANE
N° SIRET : 38026871400033
Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises
8 Rue Courtois
93500 PANTIN

Exercice du : 01072022 au : 30062023 Néant ☐*

I - RÉINTÉGRATIONS		Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)			E 2	25 171 134
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI			E 9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A			Z 7	
		TOTAL I	E 3	25 171 134
II - DÉDUCTIONS		Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	11 561 724
Déductions (report des lignes WT, WU,WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)			E 5	3 271 806
Plus-values nettes à long terme	• imposées au taux de 19 %		E Y	
	• imposées au taux de 15 %		E 6	
	• imposées au taux de 0 %		E Z	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme		E 7	
	• imputées sur les déficits antérieurs		E 8	
	• autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F ⁽¹⁾ , 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)		I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL		TOTAL II	F 1	14 833 530
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	10 337 603	
	Déficit (II-I)	F 3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F 6		5 668 802
Résultat fiscal	Bénéfice	F 8	4 668 801	
	Déficit	F 9		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.
1) Le taux réduit d'impôt sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1er janvier 2012.

2058BBis - Suivi des déficits et moins-values

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

N° 2058 Bbis
2023

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SA ARIANE
Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises
8 Rue Courtois
93500 PANTIN

Exercice du : 01072022 au : 30062023 Néant ☐*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de19%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d' éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		M5 48 612 819
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) (	Nombre d'opérations sur l'exercice M5bis)	M5ter
Déficits imputés		J9 5 668 802
Déficits reportables		M6 42 944 017
Déficits nés au titre de l'exercice		H8
Total des déficits restant à reporter		H9 42 944 017

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 Bbis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME						
Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice
		À 15 %	À 19 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (1)		
1		2	3	4	5	6
Moins-values nettes N				(2)		
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			(2)		
	N - 2			(2)		
	N - 3			(2)		
	N - 4			(2)		
	N - 5			(2)		
	N - 6			(2)		
	N - 7			(2)		
	N - 8			(2)		
	N - 9			(2)		
	N - 10			(2)		

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.
(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotées (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI).
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n° 2058-not-sd et la notice 2032-sd.

A.R.I.A.N.E.
SA au capital de 217.255.923,12 €
Siège social : 36 rue de la Manufacture – 45160 OLIVET
380 268 714 RCS ORLEANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
Lundi 11 décembre 2023

EXTRAIT PROCES-VERBAL

.../...

Première résolution

Approbation des comptes sociaux

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration et le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels, approuve le compte de résultat, le bilan et leurs annexes de l'exercice clos au 30 juin 2023 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un résultat net de - 11 561 724,06 €.

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

Deuxième résolution

Approbation des comptes consolidés

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration et le rapport sur les comptes consolidés des Commissaires aux Comptes, approuve le compte de résultat consolidé, le bilan consolidé et leurs annexes de l'exercice clos au 30 juin 2023 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un résultat net consolidé de 12 088 236,26 €.

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

Troisième résolution

Quitus aux Administrateurs

L'Assemblée Générale donne quitus aux Administrateurs de leur gestion pour l'exercice clos au 30 juin 2023.

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

Quatrième résolution**Affectation du résultat**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de - 11 561 724,06 € au 30 juin 2023 de la manière suivante :

+ Résultat net	- 11 561 724,06 €
+ Report à nouveau	0,00 €
+ Prélèvement sur la prime d'émission	25 817 362,06 €
= Bénéfice distribuable	14 255 638,00 €
- Dividendes versés (1€/action)	14 255 638,00 €

Solde prime d'émission : 82 875 891,64 €

L'Assemblée Générale Ordinaire rappelle par ailleurs que la société a distribué au cours des trois derniers exercices :

	Dividendes distribués	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %
Exercice 2021/2022	14.255.638 €	14.255.638 €	0 €
Exercice 2020/2021	13.295.785 €	13.295.785 €	0 €
Exercice 2019/2020	0 €	0 €	0 €

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

Neuvième résolution**Pouvoirs**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie, ou d'un extrait certifié, du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus.

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

.../...

Extrait certifié conforme

LE PRESIDENT

JEAN-FRANÇOIS LOISEAU

DocuSigned by:

A9AFB1E5F0434E1...

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 PARIS LA DEFENSE

Deloitte.

6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE

 **Grant Thornton**

29, rue du Pont
92200 NEUILLY-SUR-SEINE



COPIE CERTIFIEE CONFORME

A.R.I.A.N.E.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre
784 824 153

Deloitte & Associés
S.A.S au capital de 2 188 160 Euros
RCS Nanterre 572 028 041

Grant Thornton
S.A.S au capital de 2 297 184 Euros
RCS Nanterre 632 013 843

A.R.I.A.N.E.

Société anonyme

RCS : Orléans 380 268 714

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'assemblée générale de la société A.R.I.A.N.E.,

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 A.R.I.A.N.E. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « 2.1.3 Immobilisations financières » de la partie « 2 – Informations relatives au bilan » de l'annexe décrit les modalités d'évaluation des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude

significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris-La Défense et Neuilly-sur-Seine, le 27 octobre 2023

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Deloitte & Associés

Grant Thornton

Christophe Patouillère

Antoine Robert

Olivier Bochet

ARIANE

36 RUE DE LA MANUFACTURE

45160 OLIVET

Siren n°380268714

Comptes annuels au 30/06/2023



COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				797
Autres produits				3
PRODUITS D'EXPLOITATION				800
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			606 289	361 191
Impôts, taxes et versements assimilés			619	543
Salaires et traitements				
Charges sociales			34 880	5 200
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			294 394	282 232
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			174 400	26 000
CHARGES D'EXPLOITATION			1 110 582	675 166
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 110 582	-674 366
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			27 201 132	27 803 469
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 531 908	33 771
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			28 733 040	27 837 240
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			24 904 651	18 600 076
Intérêts et charges assimilées			13 539 087	12 189 055
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 443 738	30 789 131
RESULTAT FINANCIER			-9 710 698	-2 951 891
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-10 821 280	-3 626 256

Compte de résultat

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5	5
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5	5
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819 790	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	819 790	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-819 785	5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-79 341	85 807
TOTAL DES PRODUITS	28 733 045	27 838 045
TOTAL DES CHARGES	40 294 769	31 550 104
BENEFICE OU PERTE	-11 561 724	-3 712 058

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 863		1 863	1 863
Constructions	37 431	37 431		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	337 683 025	69 597 911	268 085 114	268 085 114
Créances rattachées à des participations	361 502 220	3 679 693	357 822 527	267 595 958
Autres titres immobilisés				
Prêts	112		112	112
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	699 224 651	73 315 035	625 909 616	535 683 048
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 160		29 160	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	199 935		199 935	360 900
Autres créances	73 252 459		73 252 459	77 629 835
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 578		3 578	2 127
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 143		10 143	10 024
ACTIF CIRCULANT	73 495 275		73 495 275	78 002 886
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 251 705		1 251 705	1 526 429
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	773 971 631	73 315 035	700 656 596	615 212 363

Bilan - Passif

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 217 255 923)	217 255 923	217 255 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport	109 198 986	127 166 682
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 177 210	5 177 210
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	9 607	9 607
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	462	462
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-11 561 724	-3 712 058
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 149 357	3 149 357
CAPITAUX PROPRES	323 229 821	349 047 183
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	101 382 038	80 157 080
Provisions pour charges		
PROVISIONS	101 382 038	80 157 080
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	99 999 976	99 999 976
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	875 000	861 111
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	173 946 019	83 819 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	745 016	840 517
Dettes fiscales et sociales	49 797	193 857
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	428 928	293 088
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	276 044 736	186 008 099
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	700 656 596	615 212 363

ANNEXES

Annexe

TABLE DES MATIERES

1 - Faits marquants de l'exercice, principes, règles et méthodes

- 1.1 Faits marquants de l'exercice
- 1.2 Evènements post-clôture
- 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

2 - Informations relatives au bilan

- 2.1 Actif
 - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 2.1.3 Immobilisations financières
 - 2.1.4 Stocks
 - 2.1.5 Créances
 - 2.1.6 Autres informations sur l'actif
- 2.2 Passif
 - 2.2.1 Capital social
 - 2.2.2 Autres capitaux propres
 - 2.2.3 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.4 Dettes financières
 - 2.2.5 Autres dettes
 - 2.2.6 Autres informations sur le passif

3 - Informations relatives au compte de résultat

- 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires
- 3.2 Transferts de charges
- 3.3 Résultat exceptionnel
- 3.4 Impôt sur les bénéfices
- 3.5 Autres informations sur le compte de résultat

4 - Engagements financiers et informations complémentaires

5 - Tableaux de l'annexe

Annexe

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

GUERRE EN UKRAINE

L'opération militaire en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 n'impacte pas directement la société, ARIANE n'ayant pas de filiales dans ces pays. Seuls des impacts indirects sont identifiés à ce stade, dont principalement le prix des matières premières et de l'énergie, qui impactent le besoin en fonds de roulement des sociétés filiales d'ARIANE.

Dans ce contexte et afin d'assurer sa liquidité, fin juillet 2022, le Groupe AXEREAAL a mis en place des lignes court terme temporaires de financement du BFR contractées par AXEREAAL FINANCES pour un montant de 400 m€. Le montant total alloué au groupe ARIANE est de 120 m€.

Comme prévu par les dispositions initiales du contrat de prêt, le Groupe a exercé l'option de prolongation de l'échéance de cette ligne pour 6 mois supplémentaires. Ainsi, l'échéance de cette ligne est désormais fixée au 21 mars 2024.

CESSION EN COURS DES ACTIVITES NUTRITION ANIMALE

Le 3 mai 2023, AVRIL et AXEREAAL (via sa filiale ARIANE) sont entrés en négociation exclusive pour la reprise par Sanders (filiale d'Avril) des activités nutrition animale d'Axéreal (Axéreal Elevage, Auvergne Poussins, Force Centre 2). Avec ce projet, les deux groupes entendent contribuer à préserver des filières animales durables dans les territoires et répondre à l'enjeu-clé pour l'avenir de l'élevage français, à savoir le lien végétal-animal, avec une ambition commune et partagée : mieux valoriser les productions des éleveurs et éleveuses et créer de la valeur pour la Ferme France.

La réalisation de ce projet est soumise à une procédure d'information-consultation des représentants du personnel d'Axéreal Elevage et à son approbation préalable par l'Autorité de la Concurrence.

1.2 EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

Annexe

1.3 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable 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, 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.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Néant

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Néant

2- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 ACTIF

2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Evaluation :

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

Annexe

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 ce coût d'entrée, exception faite des actifs éligibles à l'incorporation des coûts d'emprunt qui nécessitent une préparation ou des travaux supérieurs à 12 mois.

Production d'immobilisation : Néant

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

Amortissement : les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

<u>Nature</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée comptable</u>	<u>Durée fiscale</u>
- Structures non décomposables	linéaire	5 à 15 ans	- durée d'usage
- Structures décomposables	linéaire	20 à 40 ans	- durée d'usage
- Composants	linéaire	7 à 15 ans	- durée comptable sauf si durée d'usage reconnue

Les durées fiscales sont égales aux durées comptables et n'ont pas évolué :

<u>Catégorie</u>	<u>Durée comptable</u>
- Constructions	10 à 25 ans

Evolution du poste : Voir tableau *Amortissements* annexé.

2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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 ou la quote-part de situation nette.

Dans le cadre de la revue annuelle de la valeur des titres de participation, des tests de valorisation ont été réalisés sur les différentes branches d'activités du Groupe en se basant principalement sur une approche de flux de trésorerie actualisés. Cette valorisation est ensuite comparée à la valeur des titres détenus par la société mère.

Sur la base de ces tests, aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée ainsi qu'aucune reprise n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

Pour les Titres de participation :

Annexe

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 de financement ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

Détail des titres : voir tableau *Liste des filiales et participations* annexé.

Pour les créances immobilisées : Néant

2.1.4 STOCKS

Néant

2.1.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée 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 et en tenant compte des garanties éventuellement mises en place.

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Produits à recevoir : Néant

Carry-back : Néant

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Charges à répartir sur plusieurs exercices :

Les charges à répartir, d'un montant net total de 1,252 M euros 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 1,526 M €. Au cours de l'exercice, des frais complémentaires d'un montant de 0,02 M € ont été activés et la charge d'étalement (constatée via un transfert de charges d'exploitation) de l'exercice s'élève à 0,294 M €, portant le solde au 30 juin 2023 à 1,252 M €.

2.2 PASSIF

2.2.1 CAPITAL SOCIAL

Mouvements de l'exercice : Voir tableau *Composition du Capital social* annexé.

Annexe

2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES

Evolution : Voir tableau *Variation des capitaux propres* annexé.

Amortissements dérogatoires : Ils proviennent des frais d'acquisition sur titres de participation qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Evolution : Voir tableau *Provisions* annexé.

Indemnité de départ à la retraite : Néant

Médailles du Travail : Néant

Provision pour impôt : Néant

Autres provisions pour charges : Voir tableau *Provisions* annexé.

2.2.4 DETTES FINANCIERES

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Dettes garanties par des sûretés réelles données : Voir tableau *Dettes garanties* annexé.

2.2.5 AUTRES DETTES

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Charges à payer : Voir tableau *Détail des charges à payer* annexé.

Dettes représentées par des effets de commerce (effets à payer, traites, ...) : Néant

2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

Néant

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Néant

Annexe

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES

Néant

3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est négatif à hauteur de 819 785,43 euros, et comprend les éléments suivants :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Résultat sur opérations de gestion	818 727 €	5 €
Pénalités et amendes fiscales	1 063 €	

3.4 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Intégration fiscale :

Ariane forme avec les filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95% un groupe intégré fiscalement. Les sociétés faisant partie de l'intégration fiscale en 2022/2023 sont les suivantes : Axérial Elevage, Force Centre, Axiane Groupe, Auvergne Poussins et Matériel d'Elevage Forézien.

Au sein du groupe intégré les filiales fiscalement bénéficiaires comptabilisent et payent leur impôt à Ariane comme si elles étaient imposées séparément, et les filiales déficitaires transmettent leur perte fiscale de l'exercice à la société Ariane. L'économie d'impôt est comptabilisée chez Ariane. Elle s'élève à 79 341 euros au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023.

La convention prévoit que les déficits nés pendant la période d'intégration fiscale restent acquis à la société mère.

Au 30 juin 2023, le montant des pertes fiscales reportables générées par le régime de l'intégration fiscale en France s'élève à 66 007 533 euros contre 65 913 635 euros au 30 juin 2022.

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 :

Voir tableau **Répartition de l'impôt sur les bénéfices** annexé.

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées en résultat courant et résultat exceptionnel.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :

Néant

Impôt différé :

Annexe

Voir tableau *Situation fiscale différée et latente* annexé.

3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Néant

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS : **Engagements financiers hors bilan :** Néant
 Engagements de crédit-bail : Néant
 Engagements marchés (matif) : Néant

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :**

Ariane est société mère de consolidation. Le groupe Ariane est, par ailleurs, intégré dans les comptes consolidés établis par la Société Coopérative Agricole AXEREAL.

Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation :

Voir tableau *Eléments relevant de plusieurs postes de bilan* annexé.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées :

Les montants s'élèvent à :

- charges financières	31 346 513 euros
- produits financiers	28 732 244 euros

Effectif moyen : Néant

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

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 : L'entreprise n'a jamais émis de parts bénéficiaires.

Annexe

Avances aux dirigeants : Néant

Autres : Néant

5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

Voir pages suivantes.

La liste des tableaux de l'annexe auxquels il est fait référence dans le texte ci-dessus est intégrée dans le sommaire page S1, avec indication du n° de page.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	1 863		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	37 431		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 294		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	605 278 983		100 542 262
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	112		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	605 279 095		100 542 262
TOTAL GENERAL	605 318 390		100 542 262

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			1 863	
Constructions sur sol propre			37 431	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			39 294	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		6 636 000	699 185 245	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			112	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 636 000	699 185 357	
TOTAL GENERAL		6 636 000	699 224 651	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice			
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	37 431			37 431			
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 431		37 431			
TOTAL GENERAL		37 431		37 431			
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 526 429	19 669	294 394	1 251 705			
Primes de remboursement des obligations							

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
AXEREALE ELEVAGE	11 379 356 -10 874 018	100	15 357 911		3 679 693	226 918 485 -4 037 300
SCI MOULIN DE SALLES	1 500 330 458	99,9	159 385 159 385			3 900 65 913
AXIANE GROUPE	54 240 000 -119 946 433	100	54 240 000		140 540 966	-3 935 860
AXEREALE MALT HOLDING	112 802 920 420 602 284	67,21	267 922 633 267 922 633			-1 854 394
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
SEPAAS		0,00		76 76		
SICAMA		0,00		1 770 1 770		
SOCOMID		0,00		1 143 1 143		
IDIA		0,00		30 30		
INODEV		0,00		76 76		
		0,00				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	361 502 220	13 036 047	348 466 173
Prêts	112		112
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	199 935	199 935	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	242 067	242 067	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	956	956	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	73 009 436	73 009 436	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	10 143	10 143	
TOTAL GENERAL	434 964 868	86 498 583	348 466 285

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	93 000 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 636 000
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	99 999 976		99 999 976	
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	875 000	875 000		
Emprunts et dettes financières divers	173 946 019	8 371 025	165 574 994	
Fournisseurs et comptes rattachés	745 016	745 016		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 040	23 040		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 757	26 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	381 708	381 708		
Autres dettes	47 220	47 220		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	276 044 736	10 469 766	265 574 970	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 636 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS					
267800000	INTERETS/PARTS COURUS	6 400 046,60	2 166 210,00	4 233 836,60	195,45 %
267810000	INTERETS PIK SUR LRB	12 324 538,00	9 016 113,00	3 308 425,00	36,69 %
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		18 724 584,60	11 182 323,00	7 542 261,60	67,45 %
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES		357 871,23	-357 871,23	-100,00 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			357 871,23	-357 871,23	-100,00 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		18 724 584,60	11 540 194,23	7 184 390,37	62,26 %

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168840000	INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	875 000,00	861 111,00	13 889,00	1,61 %
168860000	INT COURUS - ORA PIK	7 433 332,00	5 405 554,00	2 027 778,00	37,51 %
168880000	INTERETS COURUS S/EMP.AUTRES	1 734 689,63		1 734 689,63	n.a.
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		10 043 021,63	6 266 665,00	3 776 356,63	60,26 %
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	193 530,18	483 331,24	-289 801,06	-59,96 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		193 530,18	483 331,24	-289 801,06	-59,96 %
AUTRES DETTES					
468600009	CREDITEURS DIVERS CH. A PAYER	47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
TOTAL AUTRES DETTES		47 220,00	61 538,46	-14 318,46	-23,27 %
DETTE FISCALES ET SOCIALES					
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	297,00	140 195,00	-139 898,00	-99,79 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		297,00	140 195,00	-139 898,00	-99,79 %
TOTAL CHARGES A PAYER		10 284 068,81	6 951 729,70	3 332 339,11	47,94 %

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	14 255 638			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		349 047 183
Distributions sur résultats antérieurs		349 047 183
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	17 967 696	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		3 712 058
Autres variations		
Résultat de l'exercice	11 561 724	
SOLDE		25 817 362
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		323 229 821

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 149 357			3 149 357
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 149 357			3 149 357
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	80 157 080	21 224 958		101 382 038
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	80 157 080	21 224 958		101 382 038
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	69 597 911			69 597 911
Dépréciations autres immobilis. financières		3 679 693		3 679 693
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	69 597 911	3 679 693		73 277 604
TOTAL GENERAL	152 904 348	24 904 651		177 808 999
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		24 904 651		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-10 821 280	-79 341	-10 741 939
Résultat exceptionnel à court terme	-819 785		-819 785
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-11 641 065	-79 341	-11 561 724

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Impôt sur les bénéfices			-11 561 724
			-79 341
RESULTAT AVANT IMPOT			-11 641 065
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-11 641 065

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	834 580
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	834 580
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	834 580
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

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

Garantie au titre de l'Investment Agreement Platinum	TEMASEK et UNIGRAINS	26 000 000	
--	----------------------	------------	--

TOTAL			26 000 000
-------	--	--	------------

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

Néant

TOTAL			
-------	--	--	--

Engagements hors bilan

Engagements financiers réciproques

Exprimé en €

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

Dettes garanties par des sûretés
réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Nantissement créances financières	99 999 976

TOTAL

Créances assorties de garanties

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Néant	Néant

TOTAL

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	268 082 018	3 096	
Créances rattachées à des participations	357 822 527		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	199 935		
Autres créances	73 009 436		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	166 512 352		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	381 708		