GRANIER DIFFUSION
Société par actions simplifiée au capital de 539.148 €uros
Siège social : Route d'Albi – « Le Moulinas » - 81230 LACAUNE
RCS CASTRES 717 320 170

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 03 AOUT 2026

AFFECTATION DU RESULTAT ET POUVOIR

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 qui s'élève à 900.834,45 euros de la façon suivante :

A titre de dividendes	400.000,00 euros
Au poste « *Autres réserves*»	500.834,45 euros
Ce qui porterait son solde à 9.435.801,14 euros	
Total	900.834,45 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les 3 mois suivant la présente assemblée.

Le dividende à répartir au titre de cette distribution s'élèvera à 398,40637 euros par action.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilés perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 18,6%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende total	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
31/12/2024	400.000 euros	3.585 euros	396.415 euros
31/12/2023	438.000 euros	3.926 euros	434.074 euros
31/12/2022	1.000.000 euros	8.964 euros	991.036 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour la société GROUPE GRANIER
Mme Laura GRANIER

Certifié Conforme

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial	1 547 301.51		1 547 301.51	1 547 301.51		
	Autres immobilisations incorporelles	338 836.66	65 868.32	272 968.34	303 114.51	30 146.17-	9.95-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	14 513.15		14 513.15	14 513.15		
	Constructions	4 253 099.60	1 542 282.42	2 710 817.18	2 840 431.93	129 614.75-	4.56-
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	1 833 684.43	1 516 642.82	317 041.61	391 834.92	74 793.31-	19.09-
	Autres immobilisations corporelles	4 881 499.08	3 372 374.13	1 509 124.95	1 349 843.66	159 281.29	11.80
	En cours, avances et acomptes	30 812.50		30 812.50	4 000.00	26 812.50	670.31
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	15.00		15.00	15.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 296.73		1 296.73	1 296.73		
	Autres immobilisations financières	84 264.06		84 264.06	84 264.06		
	Total de l'actif immobilisé (III)	12 985 322.72	6 497 167.69	6 488 155.03	6 536 615.47	48 460.44-	0.74-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	7 815 684.45	46 681.22	7 769 003.23	7 450 161.20	318 842.03	4.28
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	1 755 146.79	187 977.04	1 567 169.75	1 900 709.67	333 539.92-	17.55-
	Autres créances	702 275.26		702 275.26	305 213.83	397 061.43	130.09
	Charges constatées d'avance	97 068.00		97 068.00	146 764.53	49 696.53-	33.86-
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres	775.97		775.97	775.97		
	Autres titres	341 693.29		341 693.29	124.50	341 568.79	NS
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 749 444.82		2 749 444.82	2 843 682.14	94 237.32-	3.31-
	Total de l'actif circulant (IV)	13 462 088.58	234 658.26	13 227 430.32	12 647 431.84	579 998.48	4.59
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	26 447 411.30	6 731 825.95	19 715 585.35	19 184 047.31	531 538.04	2.77

(1) Dont à moins d'un an 85 560.79
(2) Dont à moins d'un an

"Actif conforme"

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 539 148)	539 147.80	539 147.80		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	615 265.15	615 265.15		
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	53 914.80	53 914.80		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	8 934 966.69	8 430 829.50	504 137.19	5.98
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	900 834.45	904 137.19	3 302.74-	0.37-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	11 044 128.89	10 543 294.44	500 834.45	4.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
	Total des provisions (II)	116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	950 738.71	1 589 877.55	639 138.84-	40.20-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114 461.74	29 967.78	84 493.96	281.95
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 515 494.43	4 216 145.91	299 348.52	7.10
	Dettes fiscales et sociales	702 559.82	689 917.50	12 642.32	1.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 271 725.92	2 000 288.48	271 437.44	13.57
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	8 554 980.62	8 526 197.22	28 783.40	0.34
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	19 715 585.35	19 184 047.31	531 538.04	2.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 8 042 003.62 7 585 044.22

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	20 810 189.97	571 461.00	21 381 650.97	21 910 210.47	528 559.50-	2.41-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	393 987.67		393 987.67	406 059.83	12 072.16-	2.97-
Montant net du chiffre d'affaires	21 204 177.64	571 461.00	21 775 638.64	22 316 270.30	540 631.66-	2.42-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions				3 000.00	3 000.00-	100.00-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			299 597.95	287 847.53	11 750.42	4.08
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			90 333.33		90 333.33	
Autres produits			93 629.63	623.23	93 006.40	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			22 259 199.55	22 607 741.06	348 541.51-	1.54-
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			12 296 754.43	12 762 875.31	466 120.88-	3.65-
Variation de stock			203 543.92-	851 129.91-	647 585.99	76.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 747.10	81 192.78	4 554.32	5.61
Variation de stock						
Autres achats et charges externes (1)			4 970 215.54	5 493 426.49	523 210.95-	9.52-
Impôts, taxes et versements assimilés			231 110.57	204 982.73	26 127.84	12.75
Salaires			2 056 435.99	2 057 618.14	1 182.15-	0.06-
Cotisations sociales			722 039.70	683 144.11	38 895.59	5.69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			656 960.81	665 411.84	8 451.03-	1.27-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			56 394.27	206 723.88	150 329.61-	72.72-
Dotations aux provisions			116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges			4 283.50	1 341.56	2 941.94	219.29
Total des Charges d'exploitation (II)			20 992 873.83	21 420 142.58	427 268.75-	1.99-
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 266 325.72	1 187 598.48	78 727.24	6.63
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier			69 416.19	189 580.68		
: Redevance de crédit bail immobilier						

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	72 748.02	119 070.16	46 322.14-	38.90-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	1 067.79		1 067.79	
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	73 815.81	119 070.16	45 254.35-	38.01-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	114 422.90	121 681.23	7 258.33-	5.97-
Différences négatives de change	16 145.18		16 145.18	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)	130 568.08	121 681.23	8 886.85	7.30
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 752.27-	2 611.07-	54 141.20-	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 209 573.45	1 184 987.41	24 586.04	2.07
Produits exceptionnels (VII)		47 427.01	47 427.01-	100.00-
Charges exceptionnelles (VIII)		11 223.23	11 223.23-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		36 203.78	36 203.78-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	308 739.00	317 054.00	8 315.00-	2.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	22 333 015.36	22 774 238.23	441 222.87-	1.94-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 432 180.91	21 870 101.04	437 920.13-	2.00-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	900 834.45	904 137.19	3 302.74-	0.37-

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Liste des principales méthodes

- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur 10 ans, conformément à l'article **214-3 du PCG**.

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

Informations significatives

Transactions entre parties liées:
La société applique le règlement n°2014-03 de l'ANC modifié des nouveaux règlements intervenus depuis, qui précise que les transactions à mentionner en annexe sont celles qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché. De plus, sont exclues, les transactions conclues entre une société mère et sa filiale, ainsi que celles conclues entre deux filiales détenues en quasi totalité par une même société mère.
Ces cas s'appliquent à la société. Par conséquent, aucune information à ce titre n'est présentée.

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

Changement de réglementation comptable

La société a appliqué pour la première fois le changement de réglementation comptable ANC 2022-06 obligatoire pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2025.
Les principaux changements relevés concernent la réduction des opérations exceptionnelles aux seuls événements majeurs et inhabituels, la suppression des comptes de transfert de charges et la modernisation des comptes annuels selon un nouveau format.
Les dispositions du présent règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.
Pour adapter le comparatif du résultat n-1 au nouveau format conforme du nouveau règlement, la société a procédé au regroupement des charges et produits exceptionnels et au reclassement des transferts de charges en reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) selon le modèle de base.
Un état des comptes annuels de l'exercice précédent sous l'ancien référentiel est présenté en annexe.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Correction d'erreurs

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Droit au bail	59 803			59 803
Fonds commercial	1 547 302			1 547 302
Autres immobilisations incorporelles	279 033			279 033
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 513			14 513
Constructions	290 063	3 651		293 714
Constructions sur sol d'autrui	3 959 385			3 959 385
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 741 156	92 528		1 833 684
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 190 336	39 871		3 230 207
Matériel de transport	1 114 012	431 781	97 289	1 448 504
Matériel de bureau et matériel informatique	118 647	16 599		135 246
Mobilier	67 542			67 542
Autres immobilisations corporelles	4 000		26 813-	30 813
Immobilisations financières				
Participations	15			15
Autres immobilisations financières	85 561			85 561
TOTAL	12 471 369	584 430	70 477	12 985 323

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Droit au bail	22 803			22 803
Autres immobilisations incorporelles	12 919	30 146		43 065
Immobilisations corporelles				
Constructions	211 637	4 942		216 578
Constructions sur sol d'autrui	1 197 379	128 325		1 325 704
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 349 321	167 322		1 516 643
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 122 894	187 748		2 310 642
Matériel de transport	881 942	121 679	94 547	909 075
Matériel de bureau et matériel informatique	102 084	12 525		114 608
Mobilier	33 775	4 274		38 049
TOTAL	5 934 754	656 961	94 547	6 497 168

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Immobilisations incorporelles		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	1 à 5 ans	Linéaire
Fonds commercial		Non amortissable
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 55 ans	Linéaire
Constructions	5 à 50 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 à 7 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 à 15 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	2 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Stocks et en-cours	161 979	46 681	161 979	46 681
Créances	201 327	9 713	23 063	187 977
TOTAL	363 306	56 394	185 042	234 658

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

Immobilisations - Augmentations de l'exercice

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Constructions			3 651		
Installations techniques, matériels			92 528		
Installations générales, agencements			39 871		
Matériel de transport			431 781		
Matériel de bureau et matériel informatique			16 599		
Autres immobilisations corporelles			26 813		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			611 243		

Immobilisations - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Matériel de transport			97 289		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			97 289		

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Amortissements - Dotations de l'exercice

Amortissements - Diminutions de l'exercice

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-

(Art. 832-4)

Frais de développement

Fonds commercial

Le montant inscrit au poste « Fonds commercial » s'élève à 1 547 302 euros à la clôture de l'exercice.
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en composant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminé suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Coûts d'emprunt incorporés dans l'actif

- PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises TOTAL IV	7 815 684	7 612 141		
TOTAL (I+II+III+IV)	7 815 684	7 612 141		

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dépréciations des stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Marchandises TOTAL IV	46 681-	161 979-	
TOTAL (I+II+III+IV)	46 681-	161 979-	

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts	1 297	1 297	
Autres immobilisations financières	84 264	84 264	
Créances de l'actif immobilisé	85 561	85 561	
Clients douteux ou litigieux	180 113	180 113	
Autres créances clients	1 575 033	1 575 033	
Impôts sur les bénéfices	9 750	9 750	
Taxe sur la valeur ajoutée	98 656	98 656	
Débiteurs divers	593 870	593 870	
Créances de l'actif circulant	2 457 422	2 457 422	
Charges constatées d'avance	97 068	97 068	
TOTAL	2 640 051	2 640 051	

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	537.00	1 004			1 004

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires/Droits conférés
Actions ordinaires	1 004	537.00	
TOTAL	1 004		

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	539 148			
Primes d'émission, de fusion, d'apport	615 265			
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserve légale	53 915			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 430 830	504 137		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	904 137		400 000	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres	10 543 294	504 137	400 000	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				539 148
Primes d'émission, de fusion, d'apport				615 265
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserve légale				53 915
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				8 934 967
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				900 834
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres				11 044 129

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Autres provisions pour charges	114 556	2 383		463	116 476
Provisions pour engagement des retraites					
TOTAL	114 556	2 383		463	116 476

- PRÉCISIONS SUR LES PROVISIONS SIGNIFICATIVES ET CERTAINS PASSIFS -

(Art. 832-14)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 784	1 784		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	948 955	440 232	508 723	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 515 494	4 515 494		
Personnel et comptes rattachés	370 911	370 911		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 440	204 440		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 705	113 705		
Autres impôts taxes et assimilés	13 504	13 504		
Groupe et associés	1 553 269	1 553 269		
Autres dettes	718 457	718 457		
TOTAL	8 440 519	7 931 796	508 723	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	592 136			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	18 556			

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES DE PASSIF -

(Art. 832-17)

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25 620
Autres créances	74 153
TOTAL	99 774

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 620
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	35 804
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 350
TOTAL	99 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 784
Emprunts et dettes financières diverses	68 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 812
Dettes fiscales et sociales	275 354
Autres dettes	222 137
TOTAL	867 545

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	251
FRAIS BANCAIRES A PAYER	1 533
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	299 812
PROVISION CONGES PAYES	182 534
PROVISION PRIME VACANCE	16 647
PROVISION CHARGES CONGES PAYES	63 401
PROVISION CHARGES PRIME VACANCE	5 697
ETAT CHARGES A PAYER	7 075
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	222 137
INTERETS COURUS SUR COMPTE COURANT	68 458
TOTAL	867 545

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Autres engagements	
Nantissement Fonds de commerce	1 150 000
Nantissement Fonds de commerce Nimes	460 000
TOTAL	1 610 000

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **55 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice 31 12 2025

SAS GRANIER DIFFUSION

LE MOULINAS

81230 LACAUNE

RCS Castres B 717 320 170

ITECAC – COMMISSAIRES AUX COMPTES
Société membre de la Compagnie
Nationale des Commissaires aux Comptes
rattachée à la Compagnie Régionale de
Toulouse
SIRET 752 905 109 00019
2, RUE SAINT AUBIN 31000 TOULOUSE

GRANIER DIFFUSION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de la société GRANIER DIFFUSION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRANIER DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :_ le paragraphe « Règles générales » de l'annexe qui l'application du nouveau règlement ANC n°2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Règles générales » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable ANC 2022-06. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la Présidente.

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

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

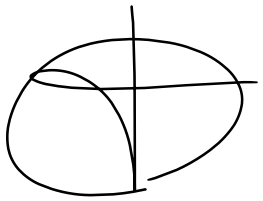
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Toulouse, le 24 juillet 2026

Le Commissaire aux comptes
ITECAC



David DI MEO
Associé

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial	1 547 301.51		1 547 301.51	1 547 301.51		
	Autres immobilisations incorporelles	338 836.66	65 868.32	272 968.34	303 114.51	30 146.17-	9.95-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	14 513.15		14 513.15	14 513.15		
	Constructions	4 253 099.60	1 542 282.42	2 710 817.18	2 840 431.93	129 614.75-	4.56-
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	1 833 684.43	1 516 642.82	317 041.61	391 834.92	74 793.31-	19.09-
	Autres immobilisations corporelles	4 881 499.08	3 372 374.13	1 509 124.95	1 349 843.66	159 281.29	11.80
	En cours, avances et acomptes	30 812.50		30 812.50	4 000.00	26 812.50	670.31
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	15.00		15.00	15.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 296.73		1 296.73	1 296.73		
	Autres immobilisations financières	84 264.06		84 264.06	84 264.06		
	Total de l'actif immobilisé (III)	12 985 322.72	6 497 167.69	6 488 155.03	6 536 615.47	48 460.44-	0.74-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	7 815 684.45	46 681.22	7 769 003.23	7 450 161.20	318 842.03	4.28
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	1 755 146.79	187 977.04	1 567 169.75	1 900 709.67	333 539.92-	17.55-
	Autres créances	702 275.26		702 275.26	305 213.83	397 061.43	130.09
	Charges constatées d'avance	97 068.00		97 068.00	146 764.53	49 696.53-	33.86-
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres	775.97		775.97	775.97		
	Autres titres	341 693.29		341 693.29	124.50	341 568.79	NS
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 749 444.82		2 749 444.82	2 843 682.14	94 237.32-	3.31-
	Total de l'actif circulant (IV)	13 462 088.58	234 658.26	13 227 430.32	12 647 431.84	579 998.48	4.59
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	26 447 411.30	6 731 825.95	19 715 585.35	19 184 047.31	531 538.04	2.77

(1) Dont à moins d'un an 85 560.79
(2) Dont à moins d'un an

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 539 148)	539 147.80	539 147.80		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	615 265.15	615 265.15		
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	53 914.80	53 914.80		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	8 934 966.69	8 430 829.50	504 137.19	5.98
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	900 834.45	904 137.19	3 302.74-	0.37-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	11 044 128.89	10 543 294.44	500 834.45	4.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
	Total des provisions (II)	116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	950 738.71	1 589 877.55	639 138.84-	40.20-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114 461.74	29 967.78	84 493.96	281.95
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 515 494.43	4 216 145.91	299 348.52	7.10
	Dettes fiscales et sociales	702 559.82	689 917.50	12 642.32	1.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 271 725.92	2 000 288.48	271 437.44	13.57
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	8 554 980.62	8 526 197.22	28 783.40	0.34
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	19 715 585.35	19 184 047.31	531 538.04	2.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 8 046 257.62 7 585 044.22

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	20 810 189.97	571 461.00	21 381 650.97	21 910 210.47	528 559.50-	2.41-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	393 987.67		393 987.67	406 059.83	12 072.16-	2.97-
Montant net du chiffre d'affaires	21 204 177.64	571 461.00	21 775 638.64	22 316 270.30	540 631.66-	2.42-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions				3 000.00	3 000.00-	100.00-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			299 597.95	287 847.53	11 750.42	4.08
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			90 333.33		90 333.33	
Autres produits			93 629.63	623.23	93 006.40	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			22 259 199.55	22 607 741.06	348 541.51-	1.54-
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			12 296 754.43	12 762 875.31	466 120.88-	3.65-
Variation de stock			203 543.92-	851 129.91-	647 585.99	76.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 747.10	81 192.78	4 554.32	5.61
Variation de stock						
Autres achats et charges externes (1)			4 970 215.54	5 493 426.49	523 210.95-	9.52-
Impôts, taxes et versements assimilés			231 110.57	204 982.73	26 127.84	12.75
Salaires			2 056 435.99	2 057 618.14	1 182.15-	0.06-
Cotisations sociales			722 039.70	683 144.11	38 895.59	5.69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			656 960.81	665 411.84	8 451.03-	1.27-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			56 394.27	206 723.88	150 329.61-	72.72-
Dotations aux provisions			116 475.84	114 555.65	1 920.19	1.68
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges			4 283.50	1 341.56	2 941.94	219.29
Total des Charges d'exploitation (II)			20 992 873.83	21 420 142.58	427 268.75-	1.99-
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 266 325.72	1 187 598.48	78 727.24	6.63
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier			69 416.19	189 580.68		
: Redevance de crédit bail immobilier						

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	72 748.02	119 070.16	46 322.14-	38.90-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	1 067.79		1 067.79	
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	73 815.81	119 070.16	45 254.35-	38.01-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	114 422.90	121 681.23	7 258.33-	5.97-
Différences négatives de change	16 145.18		16 145.18	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)	130 568.08	121 681.23	8 886.85	7.30
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 752.27-	2 611.07-	54 141.20-	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 209 573.45	1 184 987.41	24 586.04	2.07
Produits exceptionnels (VII)		47 427.01	47 427.01-	100.00-
Charges exceptionnelles (VIII)		11 223.23	11 223.23-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		36 203.78	36 203.78-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	308 739.00	317 054.00	8 315.00-	2.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	22 333 015.36	22 774 238.23	441 222.87-	1.94-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 432 180.91	21 870 101.04	437 920.13-	2.00-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	900 834.45	904 137.19	3 302.74-	0.37-

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Liste des principales méthodes

- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur 10 ans, conformément à l'article **214-3 du PCG**.

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

Informations significatives

Transactions entre parties liées:
La société applique le règlement n°2014-03 de l'ANC modifié des nouveaux règlements intervenus depuis, qui précise que les transactions à mentionner en annexe sont celles qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché. De plus, sont exclues, les transactions conclues entre une société mère et sa filiale, ainsi que celles conclues entre deux filiales détenues en quasi totalité par une même société mère.
Ces cas s'appliquent à la société. Par conséquent, aucune information à ce titre n'est présentée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

Changement de réglementation comptable

La société a appliqué pour la première fois le changement de réglementation comptable ANC 2022-06 obligatoire pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2025.
Les principaux changements relevés concernent la réduction des opérations exceptionnelles aux seuls événements majeurs et inhabituels, la suppression des comptes de transfert de charges et la modernisation des comptes annuels selon un nouveau format.
Les dispositions du présent règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.
Pour adapter le comparatif du résultat n-1 au nouveau format conforme du nouveau règlement, la société a procédé au regroupement des charges et produits exceptionnels et au reclassement des transferts de charges en reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) selon le modèle de base.
Un état des comptes annuels de l'exercice précédent sous l'ancien référentiel est présenté en annexe.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Correction d'erreurs

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Droit au bail	59 803			59 803
Fonds commercial	1 547 302			1 547 302
Autres immobilisations incorporelles	279 033			279 033
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 513			14 513
Constructions	290 063	3 651		293 714
Constructions sur sol d'autrui	3 959 385			3 959 385
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 741 156	92 528		1 833 684
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 190 336	39 871		3 230 207
Matériel de transport	1 114 012	431 781	97 289	1 448 504
Matériel de bureau et matériel informatique	118 647	16 599		135 246
Mobilier	67 542			67 542
Autres immobilisations corporelles	4 000		26 813	30 813
Immobilisations financières				
Participations	15			15
Autres immobilisations financières	85 561			85 561
TOTAL	12 471 369	584 430	70 477	12 985 323

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Droit au bail	22 803			22 803
Autres immobilisations incorporelles	12 919	30 146		43 065
Immobilisations corporelles				
Constructions	211 637	4 942		216 578
Constructions sur sol d'autrui	1 197 379	128 325		1 325 704
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 349 321	167 322		1 516 643
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 122 894	187 748		2 310 642
Matériel de transport	881 942	121 679	94 547	909 075
Matériel de bureau et matériel informatique	102 084	12 525		114 608
Mobilier	33 775	4 274		38 049
TOTAL	5 934 754	656 961	94 547	6 497 168

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Immobilisations incorporelles		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	1 à 5 ans	Linéaire
Fonds commercial		Non amortissable
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 55 ans	Linéaire
Constructions	5 à 50 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 à 7 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 à 15 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	2 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Stocks et en-cours	161 979	46 681	161 979	46 681
Créances	201 327	9 713	23 063	187 977
TOTAL	363 306	56 394	185 042	234 658

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

Immobilisations - Augmentations de l'exercice

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Constructions			3 651		
Installations techniques, matériels			92 528		
Installations générales, agencements			39 871		
Matériel de transport			431 781		
Matériel de bureau et matériel informatique			16 599		
Autres immobilisations corporelles			26 813		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			611 243		

Immobilisations - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Matériel de transport			97 289		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			97 289		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Amortissements - Dotations de l'exercice

Amortissements - Diminutions de l'exercice

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-

(Art. 832-4)

Frais de développement

Fonds commercial

Le montant inscrit au poste « Fonds commercial » s'élève à 1 547 302 euros à la clôture de l'exercice.
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en composant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminé suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Coûts d'emprunt incorporés dans l'actif

- PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises TOTAL IV	7 815 684	7 612 141		
TOTAL (I+II+III+IV)	7 815 684	7 612 141		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dépréciations des stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Marchandises TOTAL IV	46 681-	161 979-	
TOTAL (I+II+III+IV)	46 681-	161 979-	

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts	1 297	1 297	
Autres immobilisations financières	84 264	84 264	
Créances de l'actif immobilisé	85 561	85 561	
Clients douteux ou litigieux	180 113	180 113	
Autres créances clients	1 575 033	1 575 033	
Impôts sur les bénéfices	9 750	9 750	
Taxe sur la valeur ajoutée	98 656	98 656	
Débiteurs divers	593 870	593 870	
Créances de l'actif circulant	2 457 422	2 457 422	
Charges constatées d'avance	97 068	97 068	
TOTAL	2 640 051	2 640 051	

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	537.00	1 004			1 004

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires/Droits conférés
Actions ordinaires	1 004	537.00	
TOTAL	1 004		

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	539 148			
Primes d'émission, de fusion, d'apport	615 265			
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserve légale	53 915			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 430 830	504 137		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	904 137		400 000	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres	10 543 294	504 137	400 000	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				539 148
Primes d'émission, de fusion, d'apport				615 265
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserve légale				53 915
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				8 934 967
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				900 834
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres				11 044 129

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Autres provisions pour charges	114 556	2 383		463	116 476
Provisions pour engagement des retraites					
TOTAL	114 556	2 383		463	116 476

- PRÉCISIONS SUR LES PROVISIONS SIGNIFICATIVES ET CERTAINS PASSIFS -

(Art. 832-14)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 784	1 784		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	948 955	440 232	508 723	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 515 494	4 515 494		
Personnel et comptes rattachés	370 911	370 911		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 440	204 440		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 705	113 705		
Autres impôts taxes et assimilés	13 504	13 504		
Groupe et associés	1 553 269	1 553 269		
Autres dettes	718 457	718 457		
TOTAL	8 440 519	7 931 796	508 723	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	592 136			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	18 556			

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES DE PASSIF -

(Art. 832-17)

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25 620
Autres créances	74 153
TOTAL	99 774

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 620
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	35 804
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 350
TOTAL	99 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 784
Emprunts et dettes financières diverses	68 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 812
Dettes fiscales et sociales	275 354
Autres dettes	222 137
TOTAL	867 545

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	251
FRAIS BANCAIRES A PAYER	1 533
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	299 812
PROVISION CONGES PAYES	182 534
PROVISION PRIME VACANCE	16 647
PROVISION CHARGES CONGES PAYES	63 401
PROVISION CHARGES PRIME VACANCE	5 697
ETAT CHARGES A PAYER	7 075
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	222 137
INTERETS COURUS SUR COMPTE COURANT	68 458
TOTAL	867 545

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Autres engagements	
Nantissement Fonds de commerce	1 150 000
Nantissement Fonds de commerce Nimes	460 000
TOTAL	1 610 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **55 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 607 104.97	22 803.46	1 584 301.51	1 585 341.78	1 040.27-	0.07-
	Autres immobilisations incorporelles	279 033.20	12 918.69	266 114.51	191 426.43	74 688.08	39.02
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	14 513.15		14 513.15	14 513.15		
	Constructions	4 249 448.18	1 409 016.25	2 840 431.93	2 533 453.07	306 978.86	12.12
	Installations techniques, matériel et outillage	1 741 156.03	1 349 321.11	391 834.92	473 295.24	81 460.32-	17.21-
	Autres immobilisations corporelles	4 490 537.93	3 140 694.27	1 349 843.66	1 276 866.93	72 976.73	5.72
	Immobilisations en cours	4 000.00		4 000.00	439 587.79	435 587.79-	99.09-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15.00		15.00	15.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 296.73		1 296.73	1 296.73		
	Autres immobilisations financières	84 264.06		84 264.06	85 764.06	1 500.00-	1.75-
	Total II	12 471 369.25	5 934 753.78	6 536 615.47	6 601 560.18	64 944.71-	0.98-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	7 612 140.53	161 979.33	7 450 161.20	6 641 344.88	808 816.32	12.18
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 102 036.63	201 326.96	1 900 709.67	1 460 666.65	440 043.02	30.13
	Autres créances	305 213.83		305 213.83	326 506.48	21 292.65-	6.52-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	900.47		900.47	900.47		
	Disponibilités	2 843 682.14		2 843 682.14	3 442 911.10	599 228.96-	17.40-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	146 764.53		146 764.53	71 577.17	75 187.36	105.04
	Total III	13 010 738.13	363 306.29	12 647 431.84	11 943 906.75	703 525.09	5.89
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)				3 534.78	3 534.78-	100.00-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	25 482 107.38	6 298 060.07	19 184 047.31	18 549 001.71	635 045.60	3.42

(1) Dont droit au bail 37 000.00
(2) Dont à moins d'un an 85 560.79
(3) Dont à plus d'un an

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 539 148)	539 147.80	539 147.80		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	615 265.15	615 265.15		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	53 914.80	53 914.80		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	8 430 829.50	7 991 378.47	439 451.03	5.50
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	904 137.19	877 451.03	26 686.16	3.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	10 543 294.44	10 077 157.25	466 137.19	4.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	114 555.65	90 637.08	23 918.57	26.39
	Total III	114 555.65	90 637.08	23 918.57	26.39
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 588 305.71	2 260 412.65	672 106.94-	29.73-
	Concours bancaires courants	1 571.84	1 885.43	313.59-	16.63-
	Emprunts et dettes financières diverses	1 489 146.54	1 083 944.56	405 201.98	37.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 967.78		29 967.78	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 216 145.91	3 935 426.66	280 719.25	7.13
	Dettes fiscales et sociales	700 118.50	601 548.68	98 569.82	16.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	500 940.94	497 989.40	2 951.54	0.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 526 197.22	8 381 207.38	144 989.84	1.73
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 184 047.31	18 549 001.71	635 045.60	3.42
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 585 044.22	6 799 037.38		

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	21 662 411.47	247 799.00	21 910 210.47	22 689 465.25	779 254.78-	3.43-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	406 020.83	39.00	406 059.83	442 847.09	36 787.26-	8.31-
Chiffre d'affaires NET	22 068 432.30	247 838.00	22 316 270.30	23 132 312.34	816 042.04-	3.53-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000.00		3 000.00	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			287 847.53	415 501.00	127 653.47-	30.72-
Autres produits			623.23	3 356.86	2 733.63-	81.43-
Total des Produits d'exploitation (I)			22 607 741.06	23 551 170.20	943 429.14-	4.01-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 762 875.31	13 031 741.17	268 865.86-	2.06-
Variation de stock (marchandises)			851 129.91-	275 775.12	1 126 905.03-	408.63-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			81 192.78	71 852.99	9 339.79	13.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			5 493 426.49	5 020 425.58	473 000.91	9.42
Impôts, taxes et versements assimilés			204 982.73	179 457.44	25 525.29	14.22
Salaires et traitements			2 057 618.14	2 019 235.04	38 383.10	1.90
Charges sociales			683 144.11	695 252.85	12 108.74-	1.74-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			665 411.84	573 134.68	92 277.16	16.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			206 723.88	178 947.74	27 776.14	15.52
Dotations aux provisions			114 555.65	90 637.08	23 918.57	26.39
Autres charges			1 341.56	6 682.10	5 340.54-	79.92-
Total des Charges d'exploitation (II)			21 420 142.58	22 143 141.79	722 999.21-	3.27-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 187 598.48	1 408 028.41	220 429.93-	15.66-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				186 448.21	186 448.21-	100.00-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SAS GRANIER DIFFUSION
81230 LACAUNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	119 070.16	126 557.93	7 487.77-	5.92-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	119 070.16	126 557.93	7 487.77-	5.92-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	121 681.23	97 014.16	24 667.07	25.43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	121 681.23	97 014.16	24 667.07	25.43
2. Résultat financier (V-VI)	2 611.07-	29 543.77	32 154.84-	108.84-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 184 987.41	1 251 123.97	66 136.56-	5.29-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	427.01	5 118.57	4 691.56-	91.66-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	47 000.00	8 833.33	38 166.67	432.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	47 427.01	13 951.90	33 475.11	239.93
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	675.00	14.19	660.81	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 548.23	460.65	10 087.58	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	11 223.23	474.84	10 748.39	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	36 203.78	13 477.06	22 726.72	168.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	317 054.00	387 150.00	70 096.00-	18.11-
Total des produits (I+III+V+VII)	22 774 238.23	23 691 680.03	917 441.80-	3.87-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 870 101.04	22 814 229.00	944 127.96-	4.14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	904 137.19	877 451.03	26 686.16	3.04
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	189 580.68	78 895.64		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées