

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

GRANIT 1

15 avenue Paul Doumer
92500 Rueil Malmaison

SIREN : 920.914.249



Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	13
Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance	18
Informations relatives à l’effectif	19

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	1 492 708	55 918	1 436 790	
	Autres immobilisations corporelles	261 489	21 545	239 944	
	Immobilisations corporelles en cours				43 807
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		1 754 197	77 463	1 676 735	43 807
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières	5 955		5 955	
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	20 987		20 987	
	Avances et acomptes versés sur commandes	917		917	
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	2 230		2 230	
	Autres créances	23 610		23 610	11 887
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	29 985		29 985	
	DISPONIBILITÉS	85 468		85 468	1 743
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	27 053		27 053	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		196 206		196 206	13 630
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 950 403	77 463	1 872 940	57 437

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-17 334	
	Résultat de l'exercice	-440 523	-17 334
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-456 856	-16 334
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307 727	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 444 731	59 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 173	11 083
	Dettes fiscales et sociales	49 463	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	787	2 963
	Produits constatés d'avance	464 916	
TOTAL DETTES (III)		2 329 797	73 771
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 872 940	57 437

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	28/10/2022 - 31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services	197 113	
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	197 113	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	100	0
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	198 713	0
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	27 296	
	Variation des stocks de marchandises	-20 987	
	Achats de matière première et autres approvisionnements	31 417	
	Variation des stocks	-5 955	
	Autres achats et charges externes	269 235	16 409
	Impôts, taxes, et versements assimilés	1 798	
	Salaires et traitements	161 296	
	Charges sociales	37 853	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	77 463	
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	1 740	0
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	581 154	16 409
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-382 441	-16 409
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	58 081	925
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		58 081	925
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-58 081	-925

		31/12/2024	28/10/2022 - 31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-440 523	-17 334
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		198 713	0
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		639 236	17 334
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-440 523	-17 334

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 872 940,21 €.
Le résultat net comptable est une perte de -440 522,58 €.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

- Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
 - Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	3 à 20 ans
Mobilier	2 à 10 ans
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	N/A
Outillage	N/A
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	N/A
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	N/A
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations encaissées par l'entité avec les tiers dans le cadre de son activité professionnelle normale et courante.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Ouverture de la salle d'escalade le 17 juin 2024.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...		1 492 708		1 492 708
Autres immobilisations corporelles		261 489		261 489
Immobilisations corporelles en cours	43 807		43 807	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...		55 918		55 918
Autres		21 545		21 545
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	2 230	2 230		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	18 048	18 048		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 562	5 562		
Charges constatées d'avance	27 053	6 588	20 465	
TOTAL	52 893	32 428	20 465	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Assurances	18 449	01/01/2025 - 30/06/2029
Commission garantie bancaire	7 905	01/01/2025 - 01/06/2029
Honoraires	700	01/01/2025 - 28/02/2025
TOTAL	27 053	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	1
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	1

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 000				1 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur				17 334	17 334
Dividendes					
Résultat de l'exercice	17 334		440 523	-17 334	-440 523
TOTAL	18 334		440 523		-422 189

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	307 727	45 249	262 478	
Emprunts et dettes financières div...	1 444 731	55 731		1 389 000
Fournisseurs et comptes rattachés	62 173	62 173		
Personnel et comptes rattachés	28 381	28 381		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	13 219	13 219		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	6 120	6 120		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 742	1 742		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	787	787		
Produits constatés d'avance	464 916	-76 000	260 166	280 750
TOTAL	2 329 797	137 403	522 644	1 669 750
Emprunts souscrits en cours d'exe...	1 640 200			
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Franchise et allégements de loyers	464 916	01/01/2025 - 15/06/2034
TOTAL	464 916	

Le bail commercial de GRANIT 1, d'une durée de 10 ans, est entré en vigueur fin janvier 2024.

Ce bail prévoit le versement par le Bailleur de 375 000 € en phase de travaux, une période de franchise totale de loyer d'une durée de 12 mois (valorisée à 250 000 €) et une période de franchise partielle de loyer d'une durée de 18 mois (valorisée à 215 000 €), soit des mesures d'accompagnement équivalent à un montant total de 840 000 €.

La méthode de comptabilisation mise en œuvre est la suivante :

- Un loyer normatif est comptabilisé sur toute la durée du bail, à compter de la date d'ouverture de Granit Rueil (17 juin 2024).
- Ce loyer normatif (166 000 €) est calculé par différence entre (i) le loyer facial (250 000 €) et (ii) le montant total des mesures d'accompagnement rapporté à la durée du bail (840 000 €).
- Les mesures d'accompagnement ont été comptabilisées au bilan en Produits constatés d'avance (PCA) à la signature du bail.
- Ces PCA font l'objet d'une reprise au résultat chaque année, sur la durée du bail, à concurrence de la différence entre loyer facial et loyer normatif.

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Services	197 113		197 113

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	55 720	
Fournisseurs - Factures non parve...	3 978	
Personnel - Dettes provisionnées ...	8 914	
Organismes sociaux - Charges so...	2 223	
État - Charges à payer	1 527	
TOTAL	72 362	

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Informations relatives à l'effectif

Effectif 2024

Au 31 décembre 2024, l'entité emploie 11 salariés.

Cabinet de conseil aux entrepreneurs

ACADEMIE / AVOCATS / EXPERTISE COMPTABLE
GESTION PRIVEE / GESTION SOCIALE

RYDGE Conseil, Société d'exercice libéral par actions simplifiée, au capital social de 1.000.000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 903 309 490.

rydge.fr



RYDGE CONSEIL