

"SOCIETE DE DISTRIBUTION NOEUXOISE – S.D.N"

Société par Actions Simplifiée au capital de € 640 000

Siège Social : 142 rue Léon Blum

62290 NOEUX LES MINES

323 859 249 RCS ARRAS

BILAN

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'H' shape with a long diagonal stroke extending upwards and to the right.

BILAN

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	Valeurs au 30/06/24			% de l'actif	Valeurs au 30/06/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	197 293	182 390	14 903		4 424	
Fonds commercial (1)	176 000		176 000		176 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				46		42
Terrains	4 031 349	975 000	3 056 349		4 734 280	
Constructions	13 055 425	6 008 115	7 047 310		7 664 612	
Installations tech., matériel & outillages	6 434 459	4 686 243	1 748 217		1 429 359	
Autres immobilisations corporelles	7 818 622	6 174 649	1 643 973		1 288 488	
Immobilisations corporelles en cours	9 311 925		9 311 925		3 715 538	
Avances et acomptes					42 976	
Immobilisations financières (2)				6		7
Participations	832 772		832 772		832 772	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 907 918		1 907 918		1 902 729	
Prêts	251 303		251 303		251 303	
Autres immobilisations financières	39 454		39 454		48 395	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	44 056 521	18 026 397	26 030 124	53	22 090 877	50
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				17		19
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 574 959	373 804	8 201 156		8 442 154	
Avances et acomptes versés sur commandes	2 600	31 488	-28 888			
Créances				17		12
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 154 847	19 134	2 135 714		1 271 342	
Autres créances (3)	6 147 348	38 500	6 108 848		3 918 447	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 465 181		6 465 181	13	8 360 771	19
Charges constatées d'avance (3)	376 818		376 818	1	406 664	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 721 753	462 925	23 258 828	47	22 399 379	50
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	67 778 273	18 489 322	49 288 952	100	44 490 256	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF		Valeurs au 30/06/24	% du passif	Valeurs au 30/06/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES					
Capital (dont versé : 640 000)		640 000	1	640 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			12		12
Réserve légale		64 000		64 000	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		5 810 231		5 303 585	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 256 327	5	3 106 326	7
SITUATION NETTE		8 770 558	18	9 113 911	20
Subventions d'investissement		49 675			
Provisions réglementées		253 973	1	332 984	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES		9 074 206	18	9 446 895	21
AUTRES FONDS PROPRES					
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES					
PROVISIONS					
Provisions pour risques		419 000		419 000	
Provisions pour charges					
TOTAL PROVISIONS		419 000	1	419 000	1
DETTES (1)					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		22 406 299	45	16 804 199	38
Emprunts et dettes financières diverses (3)		921 693	2	1 180 292	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		9 482 242	19	9 463 802	21
Dettes fiscales et sociales		4 413 422	9	4 123 743	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 114 795	2	1 768 693	4
Autres dettes		1 457 295	3	1 279 460	3
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance				4 172	
TOTAL DETTES		39 795 746	81	34 624 361	78
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL		49 288 952	100	44 490 256	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

19 836 972

19 958 774

34 624 361

"SOCIETE DE DISTRIBUTION NOEUXOISE – S.D.N"

Société par Actions Simplifiée au capital de € 640 000
Siège Social : 142 rue Léon Blum
62290 NOEUX LES MINES
323 859 249 RCS ARRAS

COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping strokes, located in the bottom right corner of the page.

COMPTE DE RÉSULTAT

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	116 735 488	90	113 902 885	95	2 832 604	2
Production vendue (biens et services)	13 052 001	10	6 166 876	5	6 885 126	112
Montant net du chiffre d'affaires	129 787 490	100	120 069 760	100	9 717 729	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	519 375		324 770		194 605	60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	952 372	1	265 740		686 632	258
Autres produits	345 227		142 309		202 918	143
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	131 604 464	101	120 802 579	101	10 801 885	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	101 524 606	78	93 491 866	78	8 032 741	9
Variation de stocks	246 986		-1 114 369	-1	1 361 355	122
Achats de matières premières et autres approvisionnements	532 916		690 798	1	-157 883	-23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	9 286 806	7	7 601 048	6	1 685 759	22
Impôts, taxes et versements assimilés	1 812 848	1	1 727 364	1	85 485	5
Salaires et traitements	9 528 353	7	8 722 986	7	805 367	9
Charges sociales	2 822 159	2	2 804 359	2	17 800	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 692 227	1	1 390 702	1	301 525	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	424 425		418 553		5 872	1
Dotations aux provisions			36 000		-36 000	-100
Autres charges	96 492		101 066		-4 574	-5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	127 967 819	99	115 870 373	97	12 097 447	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 636 644	3	4 932 206	4	-1 295 562	-26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

47 728
64 618

4 860
2 713

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 540		6 766		-5 225	-77
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176 361		48 312		128 048	265
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177 901		55 078		122 823	223
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	38 500				38 500	
Intérêts et charges assimilées (4)	784 930	1	307 009		477 921	156
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	823 430	1	307 009		516 421	168
RÉSULTAT FINANCIER	-645 529		-251 930		-393 598	-156
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 991 116	2	4 680 276	4	-1 689 160	-36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	182 361		4 740		177 622	
Sur opérations en capital	2 094 318	2	4 001		2 090 317	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	141 997		18 364		123 633	673
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 418 677	2	27 105		2 391 572	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	79 276		13 974		65 302	467
Sur opérations en capital	1 740 188	1	60		1 740 127	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	62 986				62 986	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 882 450	1	14 034		1 868 415	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	536 228		13 071		523 157	
Participation des salariés aux résultats	587 272		663 753	1	-76 481	-12
Impôt sur les bénéfices	683 744	1	923 268	1	-239 524	-26
TOTAL DES PRODUITS	134 201 042	103	120 884 762	101	13 316 280	11
TOTAL DES CHARGES	131 944 715	102	117 778 437	98	14 166 278	12
Bénéfice ou Perte	2 256 327	2	3 106 326	3	-849 998	-27

(3) Dont produits concernant les entités liées

84 198

27 462

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

18 089

43 778

"SOCIETE DE DISTRIBUTION NOEUXOISE – S.D.N"

Société par Actions Simplifiée au capital de € 640 000
Siège Social : 142 rue Léon Blum
62290 NOEUX LES MINES
323 859 249 RCS ARRAS

ANNEXES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'K' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 49 288 951,76 Euros, dégage un bénéfice de 2 256 327,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Intégration Fiscale:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille". La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 15 ans
- Concessions, brevets et droits	1 à 5 ans
- Terrains bâtis	10 à 25 ans
- Installations et agencements	3 à 25 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureaux et info	3 à 10 ans
- Mobiliers	3 à 10 ans

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au P3N (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Désignation de l'entreprise										SDN										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations											
								1				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	355 971		KE			KF	17 322							
CORPORELLES	Terrains								KG	5 680 864		KH			KI	88 000							
	Constructions	Sur sol propre		[Dont Composants]		L9		KJ	9 955 800		KK			KL	116 066								
		Sur sol d'autrui		[Dont Composants]		M1		KM	856 552		KN			KO	6 004								
		Installations gales, agencés*, aménagements des constructions		[Dont Composants]		M2		KP	2 110 608		KQ			KR	19 290								
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]		M3		KS	5 693 852		KT			KU	745 107								
		Installations générales, agencements, aménagements divers *						KV	5 405 278		KW			KX	141 394								
		Matériel de transport *						KY	87 881		KZ			LA	31 838								
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	1 486 383		LC			LD	665 849								
	Emballages récupérables et divers *						LE			LF			LG										
	Immobilisations corporelles en cours						LH	3 715 538		LI			LJ	5 596 387									
	Avances et acomptes						LK	42 976		LL			LM										
	TOTAL III						LN	35 035 733		LO			LP	7 409 935									
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G			8M			8T										
	Autres participations						8U	832 771		8V			8W										
	Autres titres immobilisés						1P	1 902 730		1R			1S	5 199									
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	299 698		1U			1V										
	TOTAL IV						LQ	3 035 199		LR			LS	5 199									
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	38 426 903		ØH			ØJ	7 432 456										
CADRE B		IMMOBILISATIONS						Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
								par virements de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
								1				2				3				4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II		IO			LV			LW	373 293		IX					
CORPORELLES	Terrains								IP			LX	1 737 515		LY	4 031 349		LZ					
	Constructions	Sur sol propre						IQ			MA	4 895		MB	10 066 971		MC						
		Sur sol d'autrui				4 000		IR			MD			ME	858 556		MF						
		Inst. gales, agencés et am. des constructions						IS			MG			MH	2 129 898		MI						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels								IT			MJ	4 500		MK	6 434 459		ML					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers						IU			MM			MN	5 546 672		MO						
		Matériel de transport						IV			MP			MQ	119 719		MR						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier						IW			MS			MT	2 152 232		MU						
		Emballages récupérables et divers *						IX			MV			MW			MX						
	Immobilisations corporelles en cours								MY			MZ			NA	9 311 925		NB					
	Avances et acomptes						42 976		NC			ND			NE			NF					
	TOTAL III						46 976		IY			NG	1 746 910		NH	40 651 781		NI					
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence								IZ			ØU			M7			ØW					
	Autres participations								IØ			ØX			ØY	832 771		ØZ					
	Autres titres immobilisés								I1			2B	10		2C	1 907 918		2D					
	Prêts et autres immobilisations financières								I2			2E	8 941		2F	290 757		2G					
	TOTAL IV								I3			NJ	8 951		NK	3 031 446		2H					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						46 976		I4			ØK	1 755 862		ØL	44 056 521		ØM						

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

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SDN					Néant ☒ *	
Exercice N clos le 30/06/2024						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						
(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2. (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation. (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement. (4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".						
CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....						-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....						=
Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale. Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation. Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.						

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

Désignation de l'entreprise SDN										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	175 547	PF	6 843	PG		PH	182 390		
TOTAL I		RK	175 547	RM	6 843	RN		RO	182 390		
Terrains		PI	946 585	PJ	28 415	PK		PL	975 000		
Constructions	Sur sol propre	PM	3 729 763	PN	534 002	PO		PQ	4 263 765		
	Sur sol d'autrui	PR	112 019	PS	92 062	PT		PU	204 081		
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 416 566	PW	123 703	PX		PY	1 540 269		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	4 264 493	QA	423 588	QB	1 838	QC	4 686 243		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	4 644 595	QE	220 848	QF		QG	4 865 443		
	Matériel de transport	QH	19 926	QI	23 726	QJ		QK	43 652		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 026 517	QM	239 037	QN		QO	1 265 554		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	16 160 463	QV	1 685 381	QW	1 838	QX	17 844 007		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	16 336 010	ØP	1 692 224	ØQ	1 838	ØR	18 026 397		
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 établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	9 978	Q3	Q4	38 338	Q6	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	52 955	R1	R2	R4	R6				
	Sur sol d'autrui	R7		R8	R9	S2	S4				
	Inst. gales, agenc. am. divers	S5	53	S6	S7	S9	T2				
Autres immobilisations corporelles	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T7	T9				
	Inst. gales, agenc. et am. divers	U1		U2	U3	U5	U7				
	Matériel de transport	U8		U9	V1	V3	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	V8	W1	W3				
	Emballages récup. et divers	W4		W5	W6	W8	X1				
TOTAL II	X2	62 986	X3	X4	141 997	X6	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO				
Total général (I + II + III)	NP	62 986	NQ	NR	NS	141 997	NT				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	62 986	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	141 997	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						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

Désignation de l'entreprise		SDN				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 du CGI)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	332 984	TM	62 986	TN	141 997	TO	253 973	
	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	332 984	TS	62 986	TT	141 997	TU	253 973	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	419 000	4B		4C		4D	419 000	
	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		5W		5X		5Y		
	TOTAL II		5Z	419 000	TV		TW		TX	419 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours		6N	379 791	6P	373 804	6R	379 791	6S	373 804
	Sur comptes clients		6T	38 762	6U	19 134	6V	38 762	6W	19 134
	Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X		6Y	69 988	6Z		7A	69 988
	TOTAL III		7B	418 553	TY	462 925	TZ	418 553	UA	462 925
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	1 170 537	UB	525 911	UC	560 550	UD	1 135 897
Dont dotations et reprises		{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	424 425	UF	418 553				
			UG	38 500	UH					
			UJ	62 986	UK	141 997				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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 figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l' entreprise : SDN										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		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP	251 303	UR		US	251 303		
	Autres immobilisations financières			UT	39 454	UV		UW	39 454		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	53 681	53 681					
	Autres créances clients			UX	2 101 166	2 101 166					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	1 712	1 712					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	11 883	11 883					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	362 026	362 026					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	448 446	448 446					
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC	2 106 315	2 106 315					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	3 216 966	3 216 966					
	Charges constatées d'avance			VS	376 818	376 818					
	TOTAUX				VT	8 969 770	VU	8 679 013	VV	290 757	
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(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 obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
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	22 406 299	2 569 327		9 629 050		10 207 922		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	457	457							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	9 482 242	9 482 242							
Personnel et comptes rattachés		8C	1 929 236	1 929 236							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 229 427	1 229 427							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	327 185	327 185						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	927 575	927 575						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 114 795	1 114 795							
Groupe et associés (2)		VI	921 303	921 303							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 457 227	1 457 227							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	39 795 746	VZ	19 958 774	9 629 050		10 207 922		
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	7 797 600	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	903 147		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 230 004	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD						

S D N

Société par Actions Simplifiée
au capital de 640 000 €

Siège social : 142 rue Léon Blum - BP 95
62290 NOEUX LES MINES

SIRET : 323 859 249 00027
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société SDN,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 novembre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SDN, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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.

V/ 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 Comité Directeur.

VI/ 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.

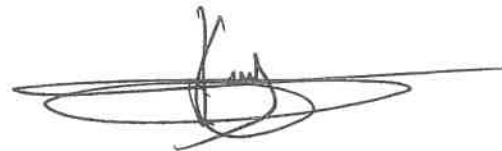
Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 24 octobre 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Représenté par :
Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Bilan

BILAN

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/06/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/06/23	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	197 293	182 390		4 424	
Fonds commercial (1)	176 000			176 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			46		42
Terrains	4 031 349	975 000		4 734 280	
Constructions	13 055 425	6 008 115		7 664 612	
Installations tech., matériel & outillages	6 434 459	4 686 243		1 429 359	
Autres immobilisations corporelles	7 818 622	6 174 649		1 288 488	
Immobilisations corporelles en cours	9 311 925			3 715 538	
Avances et acomptes				42 976	
Immobilisations financières (2)			6		7
Participations	832 772			832 772	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 907 918			1 902 729	
Prêts	251 303			251 303	
Autres immobilisations financières	39 454			48 395	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	44 056 521	18 026 397	53	22 090 877	50
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			17		19
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 574 959	373 804		8 442 154	
Avances et acomptes versés sur commandes	2 600	31 488			
Créances			17		12
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 154 847	19 134		1 271 342	
Autres créances (3)	6 147 348	38 500		3 918 447	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	6 465 181		13	8 360 771	19
Charges constatées d'avance (3)	376 818		1	406 664	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 721 753	462 925	47	22 399 379	50
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	67 778 273	18 489 322	100	44 490 256	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN (SUITE)

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/06/24	% du passif	Valeurs au 30/06/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 640 000)	640 000	1	640 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		12		12
Réserve légale	64 000		64 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 810 231		5 303 585	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 256 327	5	3 106 326	7
SITUATION NETTE	8 770 558	18	9 113 911	20
Subventions d'investissement	49 675			
Provisions réglementées	253 973	1	332 984	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 074 206	18	9 446 895	21
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	419 000		419 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	419 000	1	419 000	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 406 299	45	16 804 199	38
Emprunts et dettes financières diverses (3)	921 693	2	1 180 292	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 482 242	19	9 463 802	21
Dettes fiscales et sociales	4 413 422	9	4 123 743	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 114 795	2	1 768 693	4
Autres dettes	1 457 295	3	1 279 460	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			4 172	
TOTAL DETTES	39 795 746	81	34 624 361	78
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	49 288 952	100	44 490 256	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

19 836 972

19 958 774

34 624 361

COMPTES ANNUELS

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	116 735 488	90	113 902 885	95	2 832 604	2
Production vendue (biens et services)	13 052 001	10	6 166 876	5	6 885 126	112
Montant net du chiffre d'affaires	129 787 490	100	120 069 760	100	9 717 729	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	519 375		324 770		194 605	60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	952 372	1	265 740		686 632	258
Autres produits	345 227		142 309		202 918	143
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	131 604 464	101	120 802 579	101	10 801 885	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	101 524 606	78	93 491 866	78	8 032 741	9
Variation de stocks	246 986		-1 114 369	-1	1 361 355	122
Achats de matières premières et autres approvisionnements	532 916		690 798	1	-157 883	-23
Variation de stocks						
Autres achats et chargés externes	9 286 806	7	7 601 048	6	1 685 759	22
Impôts, taxes et versements assimilés	1 812 848	1	1 727 364	1	85 485	5
Salaires et traitements	9 528 353	7	8 722 986	7	805 367	9
Charges sociales	2 822 159	2	2 804 359	2	17 800	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 692 227	1	1 390 702	1	301 525	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	424 425		418 553		5 872	1
Dotations aux provisions			36 000		-36 000	-100
Autres charges	96 492		101 066		-4 574	-5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	127 967 819	99	115 870 373	97	12 097 447	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 636 644	3	4 932 206	4	-1 295 562	-26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

47 728
64 618

4 860
2 713

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	% CA	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 540		6 766		-5 225	-77
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176 361		48 312		128 048	265
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177 901		55 078		122 823	223
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	38 500				38 500	
Intérêts et charges assimilées (4)	784 930	1	307 009		477 921	156
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	823 430	1	307 009		516 421	168
RÉSULTAT FINANCIER	-645 529		-251 930		-393 598	-156
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 991 116	2	4 680 276	4	-1 689 160	-36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	182 361		4 740		177 622	
Sur opérations en capital	2 094 318	2	4 001		2 090 317	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	141 997		18 364		123 633	673
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 418 677	2	27 105		2 391 572	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	79 276		13 974		65 302	467
Sur opérations en capital	1 740 188	1	60		1 740 127	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	62 986				62 986	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 882 450	1	14 034		1 868 415	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	536 228		13 071		523 157	
Participation des salariés aux résultats	587 272		663 753	1	-76 481	-12
Impôt sur les bénéfices	683 744	1	923 268	1	-239 524	-26
TOTAL DES PRODUITS	134 201 042	103	120 884 762	101	13 316 280	11
TOTAL DES CHARGES	131 944 715	102	117 778 437	98	14 166 278	12
Bénéfice ou Perte	2 256 327	2	3 106 326	3	-849 998	-27

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

84 198
18 089

27 462
43 778



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 49 288 951,76 Euros, dégage un bénéfice de 2 256 327,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Intégration Fiscale:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 15 ans
- Concessions, brevets et droits	1 à 5 ans
- Terrains bâtis	10 à 25 ans
- Installations et agencements	3 à 25 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureaux et info	3 à 10 ans
- Mobiliers	3 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au P3N (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	355 971	17 322
	Terrains		5 680 864	88 000
	Sur sol propre		9 955 800	116 066
	Constructions		856 552	6 004
	Sur sol d'autrui		2 110 608	19 290
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		5 693 852	745 107
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 405 278	141 394
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		87 881	31 838
	Autres immos corporelles		1 486 383	665 849
CORPORELLES	Matériel de transport		3 715 538	5 596 387
	Matériel de bureau & mobilier informatique		42 976	
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	35 035 733	7 409 935
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		832 771	
	Autres titres immobilisés		1 902 730	5 199
	Prêts et autres immobilisations financières		299 698	
FINANCIERES		TOTAL	3 035 199	5 199
		TOTAL GENERAL	38 426 903	7 432 456

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		373 293	
	Terrains		1 737 515	4 031 349	
	Sur sol propre		4 895	10 066 971	
	Constructions		4 000	858 556	
	Sur sol d'autrui			2 129 898	
	Inst. gal. agen. amé. cons			6 434 459	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		4 500	5 546 672	
	Inst. gal. agen. amé. divers			119 719	
	Autres immos corporelles			2 152 232	
CORPORELLES	Matériel de transport			9 311 925	
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		42 976		
		TOTAL	46 976	1 746 910	40 651 781
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			832 771	
	Autres titres immobilisés		10	1 907 918	
	Prêts & autres immob. financières		8 941	290 757	
FINANCIERES		TOTAL	8 951	3 031 446	
		TOTAL GENERAL	46 976	1 755 862	44 056 521

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	175 547	6 843		182 390
TOTAL	175 547	6 843		182 390
Terrains	946 585	28 415		975 000
Sur sol propre	3 729 763	534 002		4 263 765
Constructions	112 019	92 062		204 081
Inst. générales agen. aménag.	1 416 566	123 703		1 540 269
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 264 493	423 588	1 838	4 686 243
Autres	4 644 595	220 848		4 865 443
Inst. générales agencem. amén.	19 926	23 726		43 652
Autres immobs corporelles	1 026 517	239 037		1 265 554
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	16 160 463	1 685 381	1 838	17 844 007
TOTAL GENERAL	16 336 010	1 692 224	1 838	18 026 397

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains	9 978			38 338			-28 360
Constr.	52 955			103 660			-50 704
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.	53						53
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	62 986			141 997			-79 011
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	62 986			141 997			-79 011
Total général non ventilé		62 986			141 997		-79 011

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					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	332 984	62 986	141 997	253 973
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	332 984	62 986	141 997	253 973
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	419 000			419 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	419 000			419 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	379 791	373 804	379 791	373 804
	Sur comptes clients	38 762	19 134	38 762	19 134
	Autres provisions pour dépréciation		69 988		69 988
	TOTAL	418 553	462 925	418 553	462 925
	TOTAL GÉNÉRAL	1 170 537	525 911	560 550	1 135 897
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		424 425	418 553	
	Dont dotations & reprises		38 500		
	- exceptionnelles		62 986	141 997	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	251 303		251 303
	Autres immobilisations financières	39 454		39 454
	Clients douteux ou litigieux	53 681	53 681	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	2 101 166	2 101 166	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 712	1 712	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 883	11 883	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	362 026	362 026	
	Taxe sur la valeur ajoutée	448 446	448 446	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 106 315	2 106 315	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 216 966	3 216 966	
	Charges constatées d'avance	376 818	376 818	
	TOTAUX	8 969 770	8 679 013	290 757
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ETAT DES DETTES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	22 406 299	2 569 327	9 629 050	10 207 922
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	457	457		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 482 242	9 482 242		
Personnel & comptes rattachés	1 929 236	1 929 236		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 229 427	1 229 427		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	327 185	327 185		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	927 575	927 575		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 114 795	1 114 795		
Groupe & associés (2)	921 303	921 303		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 457 227	1 457 227		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	39 795 746	19 958 774	9 629 050	10 207 922
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 797 600			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 230 004			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	903 147			

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	376 818
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	376 818

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	500 236
Autres créances	636 657
Disponibilités	
TOTAL	1 136 893

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 398
Emprunts et dettes financières divers	18 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462 005
Dettes fiscales et sociales	3 250 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	187 622
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 957 868

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	64 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	64 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	116 735 488		116 735 488
Production vendue	13 052 001		13 052 001
Chiffre d'affaires	129 787 489		129 787 489

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 636 644	4 651 871	1 162 968	2 473 676
RÉSULTAT FINANCIER	-645 529	-639 833	-159 958	-485 571
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	536 228	538 762	134 690	401 538
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-587 272	-663 753	-165 938	-421 334
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-294 907	294 907
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			6 889	-6 889
TOTAL	2 940 071	3 887 047	683 744	2 256 327

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 483 335,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes :

- Condition : (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite : 65 ans
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2,00 %)
- Rotation : lente
- Taux d'actualisation retenu : 3,28 %
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30,00 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	22 582 203					22 582 203
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	22 582 203					22 582 203
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			483 335			483 335
TOTAL	22 582 203		483 335			23 065 538



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 011 286	24 011 286
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	24 011 286	24 011 286

EFFECTIF

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

LES EFFECTIFS

	30/06/2024	30/06/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	14,00	
Agents de maîtrise	29,00	
Employés et techniciens	283,00	
Ouvriers		
Total	326,00	

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SASU AI DEVELOPPEMENT

Rue Léon Blum
62290 NOEUX-LES-MINES

SIRET : 48011759700025

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	832 771	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	832 771	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	73 486	
Autres créances	2 004 325	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	2 077 811	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 015	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	903 147	
Total des dettes	1 115 162	
Produits		
Autres produits financiers	63 491	
Charges		
Charges financières	18 089	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 07/23 au 06/24	Exercice 07/22 au 06/23	Exercice 07/21 au 06/22	Exercice N-3	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	640 000	640 000	640 000	640 000	640 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	129 787 490	120 069 760	104 416 848	93 184 176	90 588 391
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 184 931	6 254 497	6 236 566	4 862 301	5 305 989
Impôts sur les bénéfices	683 744	923 268	1 101 855	845 695	928 385
Participation des salariés due au titre de l'exercice	587 272	663 753	680 074	510 170	486 007
Résultat net (C)	2 256 327	3 106 326	3 114 838	2 388 510	2 345 963
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 657 588	1 561 151	934 064		
Résultat distribué (D)		2 599 680	2 200 320	2 200 320	2 000 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	81,01	97,73	97,45	75,97	82,91
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	61,15	72,93	63,26	37,32	36,66
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	35,26	48,54	48,67	37,32	36,66
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		40,62	34,38	34,38	31,25
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	326		311	281	281
Montant de la masse salariale de l'exercice	9 528 353	8 722 986	8 082 785	7 926 855	7 292 998
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 822 159	2 804 359	2 282 919	2 250 381	2 095 399

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SDN

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	640 000			640 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	64 000			64 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 303 585	506 646		5 810 231
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 106 326	2 256 327	3 106 326	2 256 327
Subventions d'investissement		56 771	7 096	49 675
Provisions réglementées	332 984	233 375	154 172	253 973
TOTAL	9 446 895	3 053 119	3 267 594	9 074 206