

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SENS - 8903 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/12/2024 - 3261 - 1984 B 00074 - 331 260 927 - DENIDIS



Sas DENIDIS

Le Pré Aubert
Rue de Paris
Centre E. Leclerc
89100 SAINT-DENIS-LES-SENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation actif	23
Comptes de régularisation passif	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Engagements hors bilan	27
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	28
Effectif	29
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	30
Résultat des 5 derniers exercices	32
Tableau de variation des capitaux propres	33
Tableau des filiales et participations	34
Charges et produits exceptionnels	36
Charges et produits sur exercices antérieurs	37
Transferts de charges	38

COMPTES ANNUELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		48
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 400 833		22 002 291	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 672 083	11	4 588 542	10
SITUATION NETTE	29 347 915	59	26 865 833	59
Subventions d'investissement	95 141		106 419	
Provisions réglementées	370 647	1	362 890	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 813 703	60	27 335 142	60

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	274 172		274 836	
Provisions pour charges	20 497		23 240	

TOTAL PROVISIONS

294 669 1 298 076 1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	993 788	2	1 352 380	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 268 595	9	3 767 279	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 125		22 187	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 026 966	16	7 548 320	17
Dettes fiscales et sociales	5 348 729	11	4 689 059	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	278 631	1	138 132	
Autres dettes	360 301	1	336 954	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 831		9 665	

TOTAL DETTES

19 312 966 39 17 863 976 39

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

49 421 339 100 45 497 194 100

(1) Dont à plus d'un an

1 289 905

1 498 716

(1) Dont à moins d'un an

17 996 936

16 343 072

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	120 592 649	88	111 030 748	88	9 561 901	9
Production vendue (biens et services)	16 010 505	12	14 619 546	12	1 390 959	10
Montant net du chiffre d'affaires	136 603 154	100	125 650 295	100	10 952 859	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 719		1 783		-64	-4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	412 662		386 797		25 864	7
Autres produits	576 437		751 696	1	-175 259	-23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	137 593 971	101	126 790 571	101	10 803 400	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	102 813 740	75	95 840 827	76	6 972 913	7
Variation de stocks	313 756		-909 807	-1	1 223 563	134
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 077 403	2	2 010 572	2	66 831	3
Variation de stocks	6 876		-47 200		54 076	115
Autres achats et charges externes	7 823 007	6	7 406 449	6	416 558	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 903 030	1	1 866 502	1	36 528	2
Salaires et traitements	10 496 680	8	9 762 249	8	734 431	8
Charges sociales	2 239 965	2	2 168 329	2	71 635	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 291 957	1	1 234 643	1	57 314	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	270 823		278 125		-7 302	-3
Dotations aux provisions	56 285		59 614		-3 329	-6
Autres charges	166 069		80 746		85 322	106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	129 459 589	95	119 751 050	95	9 708 540	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 134 382	6	7 039 522	6	1 094 860	16

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	25 479		31 954		-6 475	-20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	371 589		89 589		282 000	315
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	45 467				45 467	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	442 535		121 543		320 991	264
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			80 925		-80 925	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	121 567		54 353		67 214	124
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	121 567		135 278		-13 711	-10
RÉSULTAT FINANCIER	320 968		-13 735		334 702	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 455 349	6	7 025 787	6	1 429 562	20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	133 812		135 538		-1 726	-1
Sur opérations en capital	149 288		69 094		80 194	116
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			9 741		-9 741	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	283 100		214 372		68 728	32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	11 228		16 131		-4 903	-30
Sur opérations en capital	14 341		10 941		3 400	31
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	71 666		294 120		-222 454	-76
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	97 235		321 192		-223 957	-70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	185 865		-106 820		292 685	274
Participation des salariés aux résultats	933 029	1	767 599	1	165 430	22
Impôt sur les bénéfices	2 036 103	1	1 562 826	1	473 277	30
TOTAL DES PRODUITS	138 319 606	101	127 126 487	101	11 193 119	9
TOTAL DES CHARGES	132 647 523	97	122 537 945	98	10 109 578	8
Bénéfice ou Perte	5 672 083	4	4 588 542	4	1 083 541	24

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

104 841

46 109



ANNEXE LÉGALE

Sas **DENIDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 49 421 338,77 Euros, dégage un bénéfice de 5 672 082,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Informations complémentaires:

Depuis le 1er mars 2011, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale constitué avec la HOLDING SAINT DENIS 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.

TRANSFERTS DE CHARGES :

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges et produits exceptionnels.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Par dérogation au Plan Comptable Général, la contrepartie des avantages en nature est constatée dans un compte 649xxx, créé spécialement à cet effet, et non dans les comptes 708xxx ou 791xxx.

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 31/01/2024 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 :

- 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,

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 15 ans
- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Agencemts, amngts des terrains	de 5 à 20 ans
- Ensembles immobiliers	de 7 à 25 ans
- Inst gen agenc amngts	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 1 à 7 ans
- Matériel de bureau et info	de 2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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 prix d'achat net net net (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).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Le montant des stocks bruts au 31/01/2024 s'élève à 12 037k€, après une dépréciation de 267k€, leur évaluation au dernier prix du marché est de 11 770k€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas **DENIDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision de 239 631 € a donc été comptabilisée durant les exercices précédents. Elle est maintenue à la présente clôture.

PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX

Une provision pour hausse de prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 286 363€ diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 71 591€. La provision est maintenue au 31/01/2024.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP. / CORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	644 020		68 180
	Terrains		4 070 800		
	Constructions		13 181 680		260 462
		Sur sol d'autrui	938 983		916
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	1 905 563		122 949
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 764 474		681 646
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 809 533		18 705
	Autres immos corporelles		222 455		122 027
		Matériel de bureau & mobilier informatique	622 072		10 240
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers	172 834		
	Immobilisations corporelles en cours		245 252		28 624
	Avances et acomptes				
		TOTAL	32 933 646		1 245 569
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 622		
	Autres titres immobilisés		5 269 651		2 700
	Prêts et autres immobilisations financières		358 322		10 105
		TOTAL	5 635 596		12 805
		TOTAL GENERAL	39 213 262		1 326 554

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP. / CORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			712 200	
	Terrains				4 070 800	
	Constructions				62 611	13 379 530
		Sur sol propre			939 899	
		Inst. gal. agen. amé. cons			474 222	1 554 290
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				970 700	8 475 420
		Inst. gal. agen. amé. divers			162 716	2 665 522
	Autres immos corporelles				105 324	239 158
		Mat. bureau, inform., mobilier			11 773	620 540
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				172 834
	Immobilisations corporelles en cours	245 252				28 624
	Avances et acomptes					
		TOTAL	245 252	1 787 346	32 146 617	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 622	
	Autres titres immobilisés	250 000		105	5 022 246	
	Prêts & autres immob. financières				368 427	
		TOTAL	250 000	105	5 398 296	
		TOTAL GENERAL	495 252	1 787 452	38 257 112	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	458 829	39 876		498 706
TOTAL	458 829	39 876		498 706
Terrains	2 558 151	41 077		2 599 228
Sur sol propre	10 587 374	458 276	62 611	10 983 040
Constructions	621 570	41 918		663 487
Inst. générales agen. aménag.	1 744 917	69 888	474 222	1 340 583
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 276 167	488 181	970 700	5 793 648
Inst. générales agencem. amén.	1 802 794	151 722	162 716	1 791 800
Autres immos corporelles	129 730	50 039	91 088	88 681
Mat. bureau et informatiq., mob.	587 045	14 889	11 773	590 161
Emballages récupérables divers				
TOTAL	24 307 748	1 315 990	1 773 111	23 850 627
TOTAL GENERAL	24 766 577	1 355 866	1 773 111	24 349 333

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 immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre	7 757						7 757
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	7 757						7 757
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	7 757						7 757
Total général non ventilé		7 757					7 757

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

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABEAU 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	286 363			286 363
	Amortissements dérogatoires	76 527	7 757		84 284
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	362 890	7 757		370 647
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	298 076	56 285	59 692	294 669
	TOTAL	298 076	56 285	59 692	294 669
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	475			475
	- autres immobs financières	8 790			8 790
	Sur stocks et en cours	271 240	266 814	271 240	266 814
	Sur comptes clients	6 885	4 009	6 885	4 009
	Autres provisions pour dépréciation	82 519		45 467	37 052
	TOTAL	369 908	270 823	323 592	317 139
	TOTAL GÉNÉRAL	1 030 874	334 865	383 284	982 455
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		327 108	337 817	
	Dont dotations & reprises			45 467	
	- exceptionnelles		7 757		

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas **DENIDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)			
	Autres immobilisations financières	368 427		368 427
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 566	12 566	
	Autres créances clients	1 966 567	1 966 567	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 264	1 264	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 036	1 036	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	477 477	477 477	
	coll. publiques	291	291	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	401 374	401 374	
	Charges constatées d'avance	552 827	552 827	
TOTAUX		3 781 829	3 413 402	368 427
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Valeurs mobilières de placement	14 200 000,00	14 165 017,00	56 800,00	34 983,00
TOTAL	14 200 000,00	14 165 017,00	56 800,00	34 983,00

ETAT DES DETTES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	993 788	360 920	632 868	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	781 040	124 003	571 543	85 495
Fournisseurs & comptes rattachés	8 026 966	8 026 966		
Personnel & comptes rattachés	3 199 884	3 199 884		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 274 535	1 274 535		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	256 445	256 445		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	617 866	617 866		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	278 631	278 631		
Groupe & associés (2)	3 496 168	3 496 168		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	351 688	351 688		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 831	9 831		
TOTAUX	19 286 841	17 996 936	1 204 411	85 495

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	552 827
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	552 827

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 700
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	585 684
Autres créances	217 948
Disponibilités	172 702
TOTAL	979 034

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 831
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 831

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	15
Emprunts et dettes financières divers	113 597
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 231
Dettes fiscales et sociales	3 980 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	120 000
Autres dettes	87 760
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 397 723

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	25,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	120 593 106		120 593 106
Ventes de produits finis	12 396 358		12 396 358
Prestations de services	3 613 691		3 613 691
Chiffre d'affaires	136 603 155		136 603 155

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 134 382	8 308 297	2 077 074	6 057 308
RÉSULTAT FINANCIER	320 968	367 214	91 803	229 165
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	185 865	190 544	47 636	138 229
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-933 029	-766 991	-191 748	-741 281
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-26 801	26 801
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-3 500	3 500
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			41 638	-41 638
TOTAL	7 708 186	8 099 064	2 036 102	5 672 084

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 991 372,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.66 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

L'ANC n°2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.28% a été appliqué.

Au 31/01/2023, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2.75% avec un engagement calculé de 925 187€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	7 384 173					7 384 173
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	7 384 173					7 384 173
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	991 372					991 372
TOTAL	8 375 545					8 375 545

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix		71 591				71 591
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		20 310		1 939		22 249
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	268 232		297 952	268 232	297 952	
- participation des salariés	191 748		233 257	191 900	233 105	
- contribution sociale de solidarité	3 374		3 801	3 374	3 801	
- autres	24 201		26 168	24 201	26 168	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	487 555	91 901	561 178	489 646	561 026	93 840
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	22,00	22,00
Agents de maîtrise	23,00	26,00
Employés et techniciens	325,00	321,00
Ouvriers		
Total	370,00	369,00

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

Sas *DENIDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

HOLDING SAINT-DENIS
Le Pré Aubert -89100 SENS
Siret : 530407477 00013

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

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations		7 623	91
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		7 623	91
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 487 555	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 533		45 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 486	
Total des dettes	1 533	3 500 041	45 438
Charges			
Charges financières		104 841	
Autres			
Location immobilière			149 137
Prestations administratives		2 000	500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 03/19 au 01/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
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	136 603 154	125 650 295	116 684 637	113 163 849	106 921 935
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	9 948 662	8 541 670	7 843 723	7 737 830	6 480 038
Impôts sur les bénéfices	2 036 103	1 562 826	1 640 416	1 631 181	1 488 022
Participation des salariés due au titre de l'exercice	933 029	767 599	7 103 190	649 415	559 063
Résultat net (C)	5 672 083	4 588 542	4 414 062	3 979 334	3 182 947
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 307 447	1 622 703	1 078 926	1 477 900	1 250 005
Résultat distribué (D)		3 190 000	3 190 000	3 190 000	3 190 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	994,87	854,17	784,37	773,78	648,00
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	697,95	621,12	549,30	545,72	443,30
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	567,21	458,85	441,41	397,93	318,29
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		319,00	319,00	319,00	319,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	405	350	422	412	386
Montant de la masse salariale de l'exercice	10 496 680	9 762 249	9 439 676	9 526 598	8 614 607
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 239 965	2 168 329	2 125 591	2 151 147	2 085 609

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	250 000			250 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	25 000			25 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	22 002 291	1 398 542		23 400 833
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 588 542	5 672 083	4 588 541	5 672 083
Subventions d'investissement	106 419		11 277	95 141
Provisions réglementées	362 890	7 757		370 647
TOTAL	27 335 142	7 078 381	4 599 818	29 813 704

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)														
Filiales et participations (1)														
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)														
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)														
SENS EVASION - -														
Observations														
Comptes annuels au 31/01/2024														
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)														
SCI DE LA FONTAINE - -														
Observations														
Comptes annuels au 30/06/2023														

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
- a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant attribution des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (c) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (c) (10)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Resultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
-------------	---	-----------------------------------	---	-------	-------	--	---	---	---	--

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(7) Dans la monnaie locale d'opération.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	50	
671290	AMENDES LOCATION E.LECLERC	10	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	1 222	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 700	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 246	
675200	Val.Elem.Cedes Immo.Corp.	14 236	
675600	V.N.C. Immob.Financières	105	
687100	Dot.Amort Except./Immos	63 909	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	7 757	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		8 113
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		2 120
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 171
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		91 776
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		23 051
772648	Pr./Ex.Ant-Autr.Charg.De Pers.		7 582
775201	Cession immob non tax		97 000
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		36 637
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		11 278
778800	Produits Exceptionnels Divers		4 373
TOTAL		97 235	283 100

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	2 929	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	13 271	
652609	Ch./Ex.Ant-Rrro/Achats	20	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	4 002	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 288	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	1 618	
652617	Ch./Ex.Ant-Etudes Recherch.	1 886	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	7 153	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	29 378	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	1 962	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotizat. & Divers	3 045	
652706	Ch./Ex.Ant-Part.Pub.	2 270	
652707	Ch./Ex.Ant-Ventes March.	220	
654400	Pertes S/ Créances Exerc.Ant.	2 111	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	4 676	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 246	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		17 053
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		2 949
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		4 623
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		6 698
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		11 847
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		86 903
752628	Pr./Ex.Ant-Cotizat. & Divers		12 046
752706	Pr./Ex.Ant-Part.Pub.		53
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		1 028
754400	Rentrées S/ Créances Exerc.Ant.		428
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 171
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		91 776
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		23 051
772648	Pr./Ex.Ant-Autr.Charg.De Pers.		7 582
TOTAL		83 076	267 206

DENIDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : Lieudit "Pré Aubert", 89100 ST DENIS LES SENS
331 260 927 RCS SENS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 11 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 5 672 082,51 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	5 672 082,51 euros
A titre de dividendes	3 190 000,00 euros
Soit 319,00 euros par action	
Le solde	2 482 082,51 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 509,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 186 491,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} septembre 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

3 190 000,00 euros, soit 319,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 509,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 186 491,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

3 190 000,00 euros, soit 319,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 509,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 186 491,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :

3 190 000,00 euros, soit 319,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 509,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 186 491,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Franck CHAUFOURNAIS

CERTIFIÉ CONFORME

DENIDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250 000 €**

Siège social : Le Pré Aubert
89100 ST DENIS LES SENS

RCS SENS B 331 260 927
SIRET : 331 260 927 00016
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024



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

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société DENIDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 15 juillet 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DENIDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 février 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 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.

- **Dépréciation des stocks**

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « stocks et en-cours » en page 16 de l'annexe. Une provision a été constituée au 31/01/2024 pour une valeur de 266 814 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 16 de l'annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 Président 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 Président.

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.

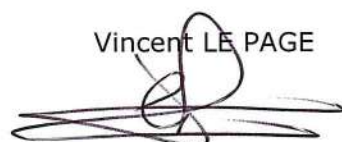
Fait à DURY, le 24 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



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.



Sas DENIDIS

Le Pré Aubert
Rue de Paris
Centre E. Leclerc
89100 SAINT-DENIS-LES-SENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

COMPTES ANNUELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan

BILAN

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/01/24			% de l'actif	Valeurs au 31/01/23	% 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	544 985	498 706	46 279		40 650	
Fonds commercial (1)	9 757		9 757		9 757	
Autres immobilisations incorporelles	134 784		134 784		134 784	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	22 674		22 674		21 177	
Immobilisations corporelles				17		19
Terrains	4 070 800	2 599 228	1 471 572		1 512 649	
Constructions	15 873 719	12 987 110	2 886 610		3 072 365	
Installations tech., matériel & outillages	8 475 420	5 793 648	2 681 772		2 488 307	
Autres immobilisations corporelles	3 698 053	2 470 642	1 227 411		1 307 325	
Immobilisations corporelles en cours	28 624		28 624		245 252	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				11		12
Participations	7 622	475	7 147		7 147	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 022 246	8 790	5 013 457		5 260 862	
Prêts						
Autres immobilisations financières	368 427		368 427		358 322	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	38 257 112	24 358 597	13 898 515	28	14 458 597	32
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		27
Matières premières et autres appro	104 644		104 644		111 519	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	11 932 691	266 814	11 665 878		11 975 207	
Avances et acomptes versés sur commandes	328		328		328	
Créances				6		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 979 134	4 009	1 975 125		1 404 704	
Autres créances (3)	881 442	2 069	879 373		902 927	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				29		24
Actions propres						
Autres titres	14 372 702	34 983	14 337 719		11 016 264	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 006 931		6 006 931	12	5 041 118	11
Charges constatées d'avance (3)	552 827		552 827	1	586 529	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	35 830 698	307 874	35 522 824	72	31 038 596	68
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	74 087 810	24 666 472	49 421 339	100	45 497 194	100
(1) Dont droit au bail	9 757				9 757	
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

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

BILAN (SUITE)

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		48
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 400 833		22 002 291	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 672 083	11	4 588 542	10
SITUATION NETTE	29 347 915	59	26 865 833	59
Subventions d'investissement	95 141		106 419	
Provisions réglementées	370 647	1	362 890	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 813 703	60	27 335 142	60
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	274 172		274 836	
Provisions pour charges	20 497		23 240	
TOTAL PROVISIONS	294 669	1	298 076	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	993 788	2	1 352 380	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 268 595	9	3 767 279	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 125		22 187	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 026 966	16	7 548 320	17
Dettes fiscales et sociales	5 348 729	11	4 689 059	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	278 631	1	138 132	
Autres dettes	360 301	1	336 954	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 831		9 665	
TOTAL DETTES	19 312 966	39	17 863 976	39
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	49 421 339	100	45 497 194	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

1 289 905

17 996 936

1 498 716

16 343 072

COMPTES ANNUELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	120 592 649	88	111 030 748	88	9 561 901	9
Production vendue (biens et services)	16 010 505	12	14 619 546	12	1 390 959	10
Montant net du chiffre d'affaires	136 603 154	100	125 650 295	100	10 952 859	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 719		1 783		-64	-4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	412 662		386 797		25 864	7
Autres produits	576 437		751 696	1	-175 259	-23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	137 593 971	101	126 790 571	101	10 803 400	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	102 813 740	75	95 840 827	76	6 972 913	7
Variation de stocks	313 756		-909 807	-1	1 223 563	134
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 077 403	2	2 010 572	2	66 831	3
Variation de stocks	6 876		-47 200		54 076	115
Autres achats et charges externes	7 823 007	6	7 406 449	6	416 558	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 903 030	1	1 866 502	1	36 528	2
Salaires et traitements	10 496 680	8	9 762 249	8	734 431	8
Charges sociales	2 239 965	2	2 168 329	2	71 635	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 291 957	1	1 234 643	1	57 314	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	270 823		278 125		-7 302	-3
Dotations aux provisions	56 285		59 614		-3 329	-6
Autres charges	166 069		80 746		85 322	106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	129 459 589	95	119 751 050	95	9 708 540	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 134 382	6	7 039 522	6	1 094 860	16
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

143 628
76 830

171 780
58 745

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	25 479		31 954		-6 475	-20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	371 589		89 589		282 000	315
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	45 467				45 467	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	442 535		121 543		320 991	264
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			80 925		-80 925	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	121 567		54 353		67 214	124
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	121 567		135 278		-13 711	-10
RÉSULTAT FINANCIER	320 968		-13 735		334 702	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 455 349	6	7 025 787	6	1 429 562	20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	133 812		135 538		-1 726	-1
Sur opérations en capital	149 288		69 094		80 194	116
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			9 741		-9 741	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	283 100		214 372		68 728	32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	11 228		16 131		-4 903	-30
Sur opérations en capital	14 341		10 941		3 400	31
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	71 666		294 120		-222 454	-76
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	97 235		321 192		-223 957	-70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	185 865		-106 820		292 685	274
Participation des salariés aux résultats	933 029	1	767 599	1	165 430	22
Impôt sur les bénéfices	2 036 103	1	1 562 826	1	473 277	30
TOTAL DES PRODUITS	138 319 606	101	127 126 487	101	11 193 119	9
TOTAL DES CHARGES	132 647 523	97	122 537 945	98	10 109 578	8
Bénéfice ou Perte	5 672 083	4	4 588 542	4	1 083 541	24

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

104 841

46 109

ANNEXE LÉGALE

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 49 421 338,77 Euros, dégage un bénéfice de 5 672 082,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

L'exercice précédent avait une durée de mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Informations complémentaires:

Depuis le 1er mars 2011, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale constitué avec la HOLDING SAINT DENIS 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.

TRANSFERTS DE CHARGES :

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges et produits exceptionnels.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Par dérogation au Plan Comptable Général, la contrepartie des avantages en nature est constatée dans un compte 649xxx, créé spécialement à cet effet, et non dans les comptes 708xxx ou 791xxx.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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 31/01/2024 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 :

- 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,

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 15 ans
- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Agencemts, amngts des terrains	de 5 à 20 ans
- Ensembles immobiliers	de 7 à 25 ans
- Inst gen agenc amngts	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 1 à 7 ans
- Matériel de bureau et info	de 2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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 prix d'achat net net net (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).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Le montant des stocks bruts au 31/01/2024 s'élève à 12 037k€, après une dépréciation de 267k€, leur évaluation au dernier prix du marché est de 11 770k€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision de 239 631 € a donc été comptabilisée durant les exercices précédents. Elle est maintenue à la présente clôture.

PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX

Une provision pour hausse de prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 286 363€ diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 71 591€. La provision est maintenue au 31/01/2024.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	644 020		68 180
	Terrains		4 070 800		
	Constructions		13 181 680		260 462
			938 983		916
			1 905 563		122 949
			8 764 474		681 646
			2 809 533		18 705
			222 455		122 027
			622 072		10 240
CORP.	Autres immos corporelles		172 834		
			245 252		28 624
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	32 933 646		1 245 569
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 622		
	Autres titres immobilisés		5 269 651		2 700
	Prêts et autres immobilisations financières		358 322		10 105
		TOTAL	5 635 596		12 805
TOTAL GENERAL			39 213 262		1 326 554

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			712 200	
	Terrains				4 070 800	
	Constructions			62 611	13 379 530	
					939 899	
				474 222	1 554 290	
				970 700	8 475 420	
				162 716	2 665 522	
				105 324	239 158	
				11 773	620 540	
CORP.	Autres immos corporelles				172 834	
					28 624	
	Immobilisations corporelles en cours	245 252				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	245 252	1 787 346	32 146 617	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 622	
	Autres titres immobilisés	250 000		105	5 022 246	
	Prêts & autres immob. financières				368 427	
		TOTAL	250 000	105	5 398 296	
TOTAL GENERAL			495 252	1 787 452	38 257 112	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	458 829	39 876		498 706
TOTAL	458 829	39 876		498 706
Terrains	2 558 151	41 077		2 599 228
Constructions	10 587 374	458 276	62 611	10 983 040
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	621 570	41 918		663 487
Inst. générales agen. aménag.	1 744 917	69 888	474 222	1 340 583
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 276 167	488 181	970 700	5 793 648
Inst. générales agencem. amén.	1 802 794	151 722	162 716	1 791 800
Autres immobs corporelles	129 730	50 039	91 088	88 681
Mat. bureau et informatiq., mob.	587 045	14 889	11 773	590 161
Emballages récupérables divers				
TOTAL	24 307 748	1 315 990	1 773 111	23 850 627
TOTAL GENERAL	24 766 577	1 355 866	1 773 111	24 349 333

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobs incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constr.				
Sur sol propre	7 757			7 757
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Inst. gales, ag. am div				
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
Emballages réc. divers				
TOTAL	7 757			7 757
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL	7 757			7 757
Total général non ventilé		7 757		7 757

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

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	286 363			286 363
	Amortissements dérogatoires	76 527	7 757		84 284
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	362 890	7 757		370 647
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	298 076	56 285	59 692	294 669
	TOTAL	298 076	56 285	59 692	294 669
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	475			475
	- autres immobs financières	8 790			8 790
	Sur stocks et en cours	271 240	266 814	271 240	266 814
	Sur comptes clients	6 885	4 009	6 885	4 009
	Autres provisions pour dépréciation	82 519		45 467	37 052
	TOTAL	369 908	270 823	323 592	317 139
	TOTAL GÉNÉRAL	1 030 874	334 865	383 284	982 455
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		327 108	337 817	
	Dont dotations & reprises			45 467	
	- financières				
	- exceptionnelles		7 757		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)			
	Autres immobilisations financières	368 427		368 427
	Clients douteux ou litigieux	12 566	12 566	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 966 567	1 966 567	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 264	1 264	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 036	1 036	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	477 477	477 477	
	coll. publiques	291	291	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	401 374	401 374	
	Charges constatées d'avance	552 827	552 827	
TOTAL		3 781 829	3 413 402	368 427
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Valeurs mobilières de placement	14 200 000,00	14 165 017,00	56 800,00	34 983,00
TOTAL	14 200 000,00	14 165 017,00	56 800,00	34 983,00

ETAT DES DETTES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	993 788	360 920	632 868	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	781 040	124 003	571 543	85 495
Fournisseurs & comptes rattachés	8 026 966	8 026 966		
Personnel & comptes rattachés	3 199 884	3 199 884		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 274 535	1 274 535		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	256 445	256 445		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	617 866	617 866		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	278 631	278 631		
Groupe & associés (2)	3 496 168	3 496 168		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	351 688	351 688		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 831	9 831		
TOTAUX	19 286 841	17 996 936	1 204 411	85 495
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	359 242			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	552 827
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	552 827

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 700
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	585 684
Autres créances	217 948
Disponibilités	172 702
TOTAL	979 034

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 831
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 831

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	15
Emprunts et dettes financières divers	113 597
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 231
Dettes fiscales et sociales	3 980 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	120 000
Autres dettes	87 760
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 397 723

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	25,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	120 593 106		120 593 106
Ventes de produits finis	12 396 358		12 396 358
Prestations de services	3 613 691		3 613 691
Chiffre d'affaires	136 603 155		136 603 155

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 134 382	8 308 297	2 077 074	6 057 308
RÉSULTAT FINANCIER	320 968	367 214	91 803	229 165
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	185 865	190 544	47 636	138 229
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-933 029	-766 991	-191 748	-741 281
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-26 801	26 801
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-3 500	3 500
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			41 638	-41 638
TOTAL	7 708 186	8 099 064	2 036 102	5 672 084

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 991 372,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.66 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

L'ANC n°2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.28% a été appliqué.

Au 31/01/2023, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2.75% avec un engagement calculé de 925 187€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	7 384 173					7 384 173
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	7 384 173					7 384 173
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	991 372					991 372
TOTAL	8 375 545					8 375 545

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix		71 591				71 591
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		20 310		1 939		22 249
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	268 232		297 952	268 232	297 952	
- participation des salariés	191 748		233 257	191 900	233 105	
- contribution sociale de solidarité	3 374		3 801	3 374	3 801	
- autres	24 201		26 168	24 201	26 168	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	487 555	91 901	561 178	489 646	561 026	93 840
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	22,00	22,00
Agents de maîtrise	23,00	26,00
Employés et techniciens	325,00	321,00
Ouvriers		
Total	370,00	369,00

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

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

HOLDING SAINT-DENIS
Le Pré Aubert -89100 SENS
Siret : 530407477 00013

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

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations		7 623	91
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		7 623	91
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		3 487 555	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 533		45 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 486	
Total des dettes	1 533	3 500 041	45 438
Charges			
Charges financières		104 841	
Autres			
Location immobilière			149 137
Prestations administratives		2 000	500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 03/19 au 01/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
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	136 603 154	125 650 295	116 684 637	113 163 849	106 921 935
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	9 948 662	8 541 670	7 843 723	7 737 830	6 480 038
Impôts sur les bénéfices	2 036 103	1 562 826	1 640 416	1 631 181	1 488 022
Participation des salariés due au titre de l'exercice	933 029	767 599	7 103 190	649 415	559 063
Résultat net (C)	5 672 083	4 588 542	4 414 062	3 979 334	3 182 947
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 307 447	1 622 703	1 078 926	1 477 900	1 250 005
Résultat distribué (D)		3 190 000	3 190 000	3 190 000	3 190 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	994,87	854,17	784,37	773,78	648,00
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	697,95	621,12	549,30	545,72	443,30
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	567,21	458,85	441,41	397,93	318,29
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		319,00	319,00	319,00	319,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	405	350	422	412	386
Montant de la masse salariale de l'exercice	10 496 680	9 762 249	9 439 676	9 526 598	8 614 607
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 239 965	2 168 329	2 125 591	2 151 147	2 085 609

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	250 000			250 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	25 000			25 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	22 002 291	1 398 542		23 400 833
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 588 542	5 672 083	4 588 541	5 672 083
Subventions d'investissement	106 419		11 277	95 141
Provisions réglementées	362 890	7 757		370 647
TOTAL	27 335 142	7 078 381	4 599 818	29 813 704

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quota-part du capital détenu en %	Brute		Nette		Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Cntrite d'attaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prets et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)						
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
SENS EVASION - -	7 623	101 104	100,00	7 623	7 623				1 017 742	42 569	
	Comptes annuels au 31/01/2024										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											
SCI DE LA FONTAINE - -	915	2 051 459	10,00	915	915				474 861	228 254	
	Comptes annuels au 30/06/2023										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Credit d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)											
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au § A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au § A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 6) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	50	
671290	AMENDES LOCATION E.LECLERC	10	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	1 222	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 700	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 246	
675200	Val.Elem.Cedes Immo.Corp.	14 236	
675600	V.N.C. Immob.Financières	105	
687100	Dot.Amort Except./Immos	63 909	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	7 757	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		8 113
771810	Ecartes Positifs S/Sinistres		2 120
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 171
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		91 776
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		23 051
772648	Pr./Ex.Ant-Autr.Charg.De Pers.		7 582
775201	Cession immob non tax		97 000
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		36 637
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		11 278
778800	Produits Exceptionnels Divers		4 373
	TOTAL	97 235	283 100

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	2 929	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	13 271	
652609	Ch./Ex.Ant-Rrro/Achats	20	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	4 002	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 288	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	1 618	
652617	Ch./Ex.Ant-Etudes Recherch.	1 886	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Intermédi. Hono.	7 153	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	29 378	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	1 962	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotizat. & Divers	3 045	
652706	Ch./Ex.Ant-Part.Pub.	2 270	
652707	Ch./Ex.Ant-Ventes March.	220	
654400	Pertes S/ Créances Exerc.Ant.	2 111	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	4 676	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 246	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		17 053
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		2 949
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		4 623
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		6 698
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		11 847
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		86 903
752628	Pr./Ex.Ant-Cotizat. & Divers		12 046
752706	Pr./Ex.Ant-Part.Pub.		53
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		1 028
754400	Rentrées S/ Créances Exerc.Ant.		428
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 171
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		91 776
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		23 051
772648	Pr./Ex.Ant-Autr.Charg.De Pers.		7 582
	TOTAL	83 076	267 206

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791000	Transfert charges exploitat.	570
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	45 564
791633	Transf.Ch. Excédents F.P.C.	1 560
791641	Transf.Ch. Remb. I.J. Sécu.	351
791642	Transf.Ch. Remb. I.J. Prévoy.	26 800
TOTAL		74 845