

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

SAS FLANDREDIS

Avenue des nations unies
Lieu-dit Champs du Brielstraete
59270 BAILLEUL

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Sommaire

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Attestation sans observation	1
Bilan	2
Compte de Résultat	5
Annexe	8
Détail des Comptes	29
Liasse	53





Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS FLANDREDIS** relatifs à l'exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	20 126 648	euros
Chiffre d'affaires :	87 137 986	euros
Résultat net comptable :	2 201 106	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY
Le 19/12/2024

Signature

M. Eric GUILLEN

Expert Comptable Associé





Etats financiers au 30/09/2024

Bilan





Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	366 795	352 639	14 155	69 758
	Fonds commercial (1)	221 290		221 290	221 290
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 940	4 940		
	Constructions	10 832 482	8 758 479	2 074 003	2 502 566
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 069 381	4 562 659	506 722	484 837
	Autres immobilisations corporelles	5 869 868	4 174 541	1 695 326	1 773 273
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	755		755	13 554
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 455 024		2 455 024	2 454 944
	Prêts	9 860		9 860	220 176
	Autres immobilisations financières	25 141		25 141	24 231
TOTAL (II)		24 855 535	17 853 259	7 002 276	7 764 630
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	31 225		31 225	30 815
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 022 750		6 022 750	6 348 901
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 144 103		1 144 103	1 242 023
	Autres créances	3 354 971		3 354 971	1 658 888
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 170 591		2 170 591	2 085 861
	Charges constatées d'avance	400 732		400 732	326 978
	TOTAL (III)	13 124 372		13 124 372	11 693 467
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 979 907	17 853 259	20 126 648	19 458 097
(1) dont droit au bail				221 290	221 290
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFIE CONFORME



Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 325 439	888 247
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 201 106	1 290 967
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	11 595	63
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 582 140	2 223 277
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	419 929	390 426
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	419 929	390 426
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 803 996	5 906 260
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 446 848	1 977 636
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 813	7 981
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 938 377	5 729 680
	Dettes fiscales et sociales	2 643 672	2 428 207
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		62 287
	Autres dettes	280 260	724 949
	Produits constatés d'avance (1)	7 613	7 394
	Total des dettes	16 124 579	16 844 394
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 126 648	19 458 097
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 201 106,40	1 290 967,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 785 247	11 175 755
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		44 161	371 590
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 30/09/2024

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

			30/09/2024	30/09/2023
			12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	France 78 857 584	78 857 584	38 195 250
	Production vendue (Biens)	5 618 561	5 618 561	2 514 046
	Production vendue (Services et Travaux)	2 661 841	2 661 841	1 478 206
	Montant net du chiffre d'affaires	87 137 986	87 137 986	42 187 503
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		485 669	372 088
	Autres produits		183 057	54 157
	Total des produits d'exploitation (1)		87 806 713	42 613 748
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		66 912 660	32 098 676
	Variation de stock		326 151	(220 733)
	Achats de matières et autres approvisionnements		238 554	110 271
	Variation de stock		(410)	(5 352)
	Autres achats et charges externes		5 171 252	2 735 373
	Impôts, taxes et versements assimilés		929 429	545 024
	Salaires et traitements		7 203 141	3 549 820
	Charges sociales du personnel		2 031 402	936 936
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 057 484	576 926
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		159 085	112 082
	Autres charges		32 847	72 809
	Total des charges d'exploitation (2)		84 061 596	40 511 832
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 745 117	2 101 915





Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 745 117	2 101 915
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	797	531
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	40 765	7 363
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 863	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		57 628	7 363
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	228 365	86 946
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		228 365	86 946
RESULTAT FINANCIER		(170 737)	(79 583)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 573 583	2 021 802
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	850	
	Sur opérations en capital	61 071	28 333
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 500	
	Total des produits exceptionnels	79 421	28 333
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	135	5 820
	Sur opérations en capital	20	25 118
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 014	95 063
	Total des charges exceptionnelles	13 169	126 002
RESULTAT EXCEPTIONNEL		66 252	(97 668)
PARTICIPATION DES SALAIRES		700 863	353 436
IMPOTS SUR LES BENEFICES		737 865	279 730
TOTAL DES PRODUITS		87 943 761	42 649 444
TOTAL DES CHARGES		85 742 655	41 358 477
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 201 106	1 290 967
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		40 765	7 363
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		37 972	14 393



Etats financiers au 30/09/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 126 648** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **87 943 761** euros et un total **charges** de **85 742 655** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 201 106** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Constructions : 5 à 30 ans.
- Agencements des constructions : 7 à 10 ans.
- Installations techniques : 10 ans.
- Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans.
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 2 à 7 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Mobilier : 5 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode P.A.F





Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel :
 - Employés : 10 % dégressif
 - Agents de maîtrise : 8 % dégressif
 - Cadres : 5 % dégressif
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode "ANC 2021" pour le calcul des IFC au 30/09/2024.

La dette actuarielle s'élève à **206K€** au 30/09/2024





Elements significatifs

Autres éléments significatifs

* Cession du magasin le 29/09/2023 au profit de M. RABE Adrien.

=> Fin de l'intégration fiscale avec SOFREGA au 31/03/2023

=> Entrée dans le groupe fiscal dont la société mère est la SAS ADREYDIS (nouvelle holding d'acquisition)

* Projets en cours :

- Cession du drive de LOMME réalisé sur l'exercice suivant au 01/10/2024
- Création d'une Agence de Voyages en cours (passage ACDLec en 11/2024)

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A compter de cet exercice, la société SAS FLANDREDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ADREYDIS, avenue des Nations Unies 59270 BAILLEUL.

La SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE, filiale à 99,50% de la SAS FLANDREDIS, est également intégrée fiscalement au groupe ADREYDIS à compter du 01/10/2023.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	592 703		4 409		9 027	588 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	592 703		4 409		9 027	588 085
CORPORELLES	Terrains	4 940					4 940
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	10 810 174				27 205	10 782 969
	instal. agencé aménagement	49 513					49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 989 153		173 173		92 945	5 069 381
	Instal., agencement, aménagement divers	4 964 649		271 828		24 527	5 211 949
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	636 698		69 329		48 109	657 918
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	13 554		1 251	14 050		755	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 468 681		515 580	14 050	192 786	21 777 426
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 454 944		100		20	2 455 024
	Prêts et autres immobilisations financières	244 407		18 303		227 710	35 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 699 352		18 403		227 730	2 490 025
TOTAL		24 760 735		538 393	14 050	429 543	24 855 535

Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	301 654	60 012	9 027	352 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 654	60 012	9 027	352 639
CORPORELLES	Terrains	4 940			4 940
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	8 307 608	428 563	27 205	8 708 966
	instal. agencement aménagement	49 513			49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 504 316	151 288	92 945	4 562 659
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 289 504	341 860	24 527	3 606 837
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	538 570	77 244	48 109	567 705
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 694 451	998 955	192 786	17 500 620
TOTAL		16 996 105	1 058 967	201 813	17 853 259

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	9 860		9 860
	Autres immobilisations financières	25 141		25 141
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 144 103	1 144 103	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	73 689	73 689	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	66 808	66 808	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 192 062	1 192 062	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 455 813	1 455 813	
	Débiteurs divers	566 600	566 600	
	Charges constatées d'avances	400 732	400 732	
	TOTAL DES CREANCES	4 934 806	4 899 806	35 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		17 394		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		227 710		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	44 161	44 161		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 759 835	918 855	2 480 572	1 360 408
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	969 424	474 886	266 803	227 735
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 938 377	5 938 377		
	Personnel et comptes rattachés	1 455 919	1 455 919		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	754 056	754 056		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 740	48 740		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	383 206	383 206		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 479 174	1 479 174		
	Autres dettes	280 260	280 260		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 613	7 613		
	TOTAL DES DETTES	16 120 765	11 785 247	2 747 375	1 588 143
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		45 194			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		818 272			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			400 732
Charges constatées d'avance marchandises		255 575	
Charges constatées d'avance frais généraux		145 157	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			400 732





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 613
PCA Location Immobilière		7 613	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 613





Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 191	11 948	(1 757)	-14,70
Emprunts et dettes financières divers	3 892	3 825	67	1,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 188	763 889	(400 701)	-52,46
Dettes fiscales et sociales	2 058 696	1 623 290	435 405	26,82
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 435 967	2 402 952	33 015	1,37





Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	92 585	85 022	7 562	8,89
Autres créances	194 644	231 821	(37 177)	-16,04
TOTAL	287 228	316 843	(29 615)	-9,35





Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	888 247	437 192			1 325 439
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 290 967	(1 290 967)		2 201 106	2 201 106
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	63			11 532	11 595
TOTAL	2 223 277	(853 775)		2 212 638	3 582 140

Date de l'assemblée générale 29/03/2024

Dividendes attribués 853 775

¹dont dividende provenant du résultat n-1 853 775

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 369 502

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 369 502

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 358 863





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	63	11 532		11 595
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	63	11 532		11 595
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	390 426	159 085	129 582	419 929
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	390 426	159 085	129 582	419 929
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		390 489	170 617	129 582	431 524
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			159 085 11 532	112 082 17 500	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	78 857 584		78 857 584
Production vendue de biens	5 618 561		5 618 561
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 661 841		2 661 841
TOTAL	87 137 986		87 137 986





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur BBA EXPERTISE Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur BBA EXPERTISE Filiales intégrées globalement	33 769	36 465	100,00	100,00				
Sous-total	33 769	36 465	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	33 769	36 465	100,00	100,00				





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2024	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 573 583	790 667	2 782 916
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(634 611)	(52 802)	(581 809)
RESULTAT COMPTABLE		2 938 971	737 865	2 201 106

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	78 479
	Effort Construction	24 138
	Participation des salariés	700 863
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		803 480





Rémunérations des Dirigeants

30/09/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

30/09/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	16	
	Professions intermédiaires	10	
	Employés	215	
	Ouvriers	4	
	TOTAL	245	





Filiales et participations

1/0

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE	15 000	1 144 812	99,90	1 209 024	1 209 024
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			61 426	70 346	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					





Engagements financiers

30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires du parrainage prêt CRCA (cf détails)		604 000
		604 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole	1 431 622	
Nantissement du Fonds de Commerce au profit de BPI France	1 587 464	
Nantissement du Fonds de Commerce au profit d'Edel	551 558	
Nantissement du Fonds de Commerce au profit du CIC	575 000	
Nantissement des titres de la SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE	604 000	
	4 749 644	
Total des engagements financiers (1)	4 749 644	604 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		



SAS FLANDREDIS

Date de clôture: 30/09/2024

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissement du fonds de commerce

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
Emprunts FLANDREDIS					
164010	1 000 000 €	799 795,09 €	BPI France	Nantissement du fonds de commerce	799 795 €
164020	1 000 000 €	787 669,18 €	BPI France		787 669 €
164030	1 000 000 €	551 558,10 €	Edel		551 558 €
164080	575 000 €	575 000,00 €	CIC		575 000 €
164150	1 000 000 €	357 835,44 €	CRCA		357 835 €
164300	3 000 000 €	811 627,20 €	CRCA		811 627 €
164750	1 000 000 €	262 158,86 €	CRCA		262 159 €
Total nantissement du fonds de commerce					4 145 644 €

Nantissement de titres

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
Emprunt FLANDREDIS					
164070	604 000 €	604 000 €	CRCA	Nantissement des titres de la SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE détenus par FLANDREDIS : 950 parts sociales d'une valeur nominale de 15€	604 000 €
Total nantissement due titres					604 000 €
Total des engagements donnés					4 749 644 €

SAS FLANDREDIS

Date de clôture: 30/09/2024

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
Emprunts FLANDREDIS					
164070	604 000 €	604 000 €	CRCA	Caution solidaire de AMANDIS dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de ETADIS dans la limite de 138 920€	138 920 €
				Caution solidaire de RIVERY EXPLOITATION dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de OLIBE dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de ELBEUF DISTRIBUTION dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de VALDIS dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de SDH dans la limite de 66 440€	66 440 €
				Caution solidaire de SODIART dans la limite de 66 440€	66 440 €
Total cautions					604 000 €
Total des engagements reçus					604 000 €

FLANDREDIS

SAS au capital de 40 000 €

Siège social : Avenue des Nations Unies
Lieudit « champs du Brielstraete »
59270 BAILLEUL

SIRET : 403 521 909 00024

APE : 4711F

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 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

S.A.S. d'expertise comptable - Tableau de l'ordre d'Amiens
Capital social de 40 000 € - RCS AMIENS 421 203 704
n° TVA : FR 78 421 203 704

Aux Associés de la société,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29/09/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Flandredis, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 cet 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 1^{er} octobre 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.

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/ VÉRIFICATION SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du code de Commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Fait à Amiens le 24 février 2025

BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
Tony HUCHIN

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Tony Huchin, positioned to the right of the printed name.

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.