

Dominique GUILLEMAUT

8EDC31CC525A4DA...

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FERNEYDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIRE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		44067698900013		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/10/2024	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 988		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	20 860 969	20 860 969	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 058 061	2 058 061	
		Constructions	AP	AQ	15 322 699	8 862 654	6 460 045
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 766 466	2 481 153	285 312
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 285 276	3 109 830	2 175 445
		Immobilisations en cours	AV	AW	11 552		11 552
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 053 565		1 053 565
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	30		30
TOTAL (II)		BJ	BK	47 369 609	14 464 627	32 904 982	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	24 229		24 229
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	9 263 129	552 533	8 710 596
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	139 510	10 372	129 138
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 668 744		3 668 744
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	7 189 000		7 189 000
Disponibilités		CF	CG	10 192 400		10 192 400	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	163 537		163 537	
	TOTAL (III)	CJ	CK	30 640 552	562 905	30 077 647	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	78 010 162	15 027 532	62 982 629	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FERNEYDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 250 000)			DA	250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	25 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	29 623 881	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	8 390 071	
	Subventions d'investissement			DJ	182 535	
	Provisions réglementées *			DK	1 108 102	
	TOTAL (I)			DL	39 579 591	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	213 680	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	213 680	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 155 539	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	4 801 818	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 584 106	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 379 081	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	17 775	
	Autres dettes			EA	250 148	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	889	
TOTAL (IV)			EC	23 189 358		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	62 982 629		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	18 430 071
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	77 505	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS FERNEYDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	114 436 204	FB		FC	114 436 204	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	3 496 845	FE		FF	3 496 845	
		FG	3 115 324	FH		FI	3 115 324	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	121 048 373	FK		FL	121 048 373	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	35 359	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	555 966	
	Autres produits (1) (11)					FQ	202 194	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	121 841 894
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	90 168 247
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(142 644)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	3 268 311
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(8 296)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	8 642 852
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 149 965
	Salaires et traitements*						FY	4 260 056
	Charges sociales (10)						FZ	1 249 652
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI))		HS		GA	1 119 699
			GB					
			GC					
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE	29 660
	Autres charges (12)						GF	110 300 411
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	11 541 482	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	186 176
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	302 209
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	353 270
	Total des produits financiers (V)						GP	841 655
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	128 844
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	128 844
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								
						GV	712 811	
						GW	12 254 294	

Désignation de l'entreprise **SAS FERNEYDIS**

Néant ☐ *

				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	110 405		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	8 490		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	200 955		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	319 850		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	20 027		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	470		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	6 400		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	26 897		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	292 952		
Participation des salariés aux résultats de l’entreprise (IX)				HJ	1 488 412		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	2 668 764		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	123 003 401		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	114 613 330		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	8 390 071		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d’exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY	122 341	
	(3) Dont	{ – Crédit–bail mobilier * – Crédit–bail immobilier			IG		
	(4)	Dont charges d’exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IH		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d’intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			IJ		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K	50 650	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX	2 688	
	(9)	Dont transferts de charges			RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l’exploitant (13)			RD		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5			A1	71 775	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d’épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
	Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 62 982 630 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 390 071 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/01/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
Immobilisations incorporelles	20 883 214		11 256	20 871 958
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	15 069 182	183 000	466 891	14 785 291
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	707 302		169 894	537 409
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 929 644	40 537	203 715	2 766 466
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 311 344		1 247 012	5 064 332
- Matériel de transport	159 337			159 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 761		22 154	61 607
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	54 900	11 552	54 900	11 552
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 373 533	235 089	2 164 566	25 444 056
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 035		470	1 053 565
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 065		470	1 053 595
ACTIF IMMOBILISE	49 310 813	235 089	2 176 292	47 369 610

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2024
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	20 860 970

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
Immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 225 577	585 823	450 562	8 360 839
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	649 305	22 404	169 894	501 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 579 265	105 604	203 715	2 481 154
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 868 263	323 411	1 247 012	2 944 662
- Matériel de transport	33 102	79 669		112 771
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 762	2 790	22 154	52 398
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 427 275	1 119 700	2 093 336	14 453 639
ACTIF IMMOBILISE	15 449 520	1 119 700	2 104 592	14 464 627

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 971 823 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	139 510	139 510	
Autres	3 668 745	3 668 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163 537	163 537	
Total	3 971 823	3 971 793	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	49 349
Avoirs à recevoir	457
Ristournes à recevoir	647 814
Part publicitaire à recevoir	830 000
Etats produits à recevoir	191 026
Intérêts courus s/valeurs mobilière	189 000
Total	1 907 645

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 309 058		200 955	1 108 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 309 058		200 955	1 108 103
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			200 955	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	207 280	6 400			213 680
Total	207 280	6 400			213 680
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		6 400			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 189 358 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	77 505	77 505		
- à plus de 1 an à l'origine	5 078 034	1 091 295	2 649 002	1 337 738
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	96 625	24 791	71 834	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 584 106	9 584 106		
Dettes fiscales et sociales	3 377 923	2 677 210		700 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 775	17 775		
Autres dettes (**)	4 956 500	4 956 500		
Produits constatés d'avance	889	889		
Total	23 189 358	18 430 071	2 720 836	2 038 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 173 089			
(**) Dont envers les associés	4 706 351			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 382 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 781 103	4 781 102	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 781 103	4 781 102	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	25 615
Redevance centrale à payer	2 400
Stock centrale à payer	468 183
Sous-traitance a payer	22 666
Energies factures à payer	35 320
Locations a payer	2 610
Entretien à payer	94 407
Maintenance a payer	11 860
Assurances a payer	648
Panel gestion a payer	9 288
Assemblee et seminaire a payer	222
Poste cap	744
Honoraires a payer	33 871
Telephone cap	156
Publicite a payer	116 953
Interim à payer	77 897
Cotisations à payer	88 321
Frs immobil. - fact. non parvenues	9 500
Drotis d auteurs à payer	2 368
Int.courus s/emprunt	111
Int.courus s/particip.salariés	711
Associés - intérêts courus	50 650
Dette conges a payer	264 200
Primes annuelles a payer	201 100
Interessement a payer	793 389
Participation salaries a payer	700 713
Salaire a payer	106 000
Contribution solidarite	133 710
Taxe additionnelle a apayer	142 989
Charges sociales / cp	84 540
Taxe publicite et embal a payer	18 157
Cet a payer	70 940
Tvts a payer	3 202
Investissement construc	32 012
Taxe d apprentissage a payer	2 940
Total	3 608 391

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges location vehicule d avance	2 542		
Ss traitance d avance	4 944		
Locations mobilières d avance	21 813		
Maintenance d avance	32 546		
Assurances d avance	45 062		
Honoraires d avance	931		
Affranchissement d avance	233		
Cotisations d avance	21 366		
Taxe foncière d avance	30 060		
Médecine du travail d avance	4 040		
Total	163 537		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation taxe foncière d'avance	889		
Total	889		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 496 845		3 496 845
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	362 175		362 175
Ventes de marchandises	114 436 204		114 436 204
Produits des activités annexes	2 753 149		2 753 149
TOTAL	121 048 374		121 048 374

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 50 650 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	10 240	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	470	
Provisions pour risques et charges	6 400	
Régularisations caisse, tiers et divers	9 788	6 856
Subventions d'investissement virées au résultat		8 490
Reprise amortissements dérogatoires		200 955
Régularisations provisions		35 394
Pénalités commerciales		68 156
TOTAL	26 898	319 851

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	12 254 294	2 945 938	9 308 356
+ Résultat exceptionnel	292 953	75 798	217 155
- Participations des salariés	1 488 412	352 972	1 135 440
Résultat comptable	11 058 835	2 668 764	8 390 071
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 24 632 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 108 103
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 108 103
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 206 631
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 206 631
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	24 632
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING SLE.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 163 personnes dont 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	148	
Ouvriers		
Total	163	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding SLE

Forme : SAS

SIREN : 92006007600014

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 FERNEY-VOLTAIRE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	9 664 780
<i>Engagements</i>	17 400
Avals et cautions	9 682 180
Engagements en matière de pensions	43 366
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 725 546
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 148 368 euro
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant des fonds constitué au 31/10/2024 est valorisé à 105 002 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 35 %



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

FERNEYDIS

SAS au capital de 250 000 Euros

**Siège social : Route de Meyrin
01210 FERNEY VOLTAIRE**

440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15 qual du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11bis passage Dolsy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

SAS FERNEYDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2024

Ce document contient 23 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FERNEYDIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 21 mars 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2024	Net 31/10/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 989	10 989		
Fonds commercial (1)	20 860 970		20 860 970	20 860 970
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 058 062		2 058 062	2 058 062
Constructions	15 322 700	8 862 654	6 460 046	6 901 603
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 766 466	2 481 154	285 312	350 379
Autres immobilisations corporelles	5 285 276	3 109 831	2 175 446	2 581 315
Immobilisations corporelles en cours	11 552		11 552	54 900
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 053 565		1 053 565	1 054 035
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 369 610	14 464 627	32 904 982	33 861 293
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 230		24 230	15 933
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 263 130	552 533	8 710 597	8 657 300
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	139 510	10 372	129 138	43 405
Autres créances	3 668 745		3 668 745	5 080 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 189 000		7 189 000	7 000 000
Disponibilités	10 192 401		10 192 401	8 625 953
Charges constatées d'avance (3)	163 537		163 537	131 977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 640 552	562 905	30 077 647	29 554 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	78 010 162	15 027 532	62 982 630	63 416 246
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/10/2024	31/10/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 623 882	29 067 135
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 390 071	7 056 747
Subventions d'investissement	182 536	
Provisions réglementées	1 108 103	1 309 058
TOTAL CAPITAUX PROPRES	39 579 592	37 707 940
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	213 680	207 280
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	213 680	207 280
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 155 540	6 253 316
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 801 818	5 907 370
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 584 106	9 978 470
Dettes fiscales et sociales	3 379 081	2 988 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 775	170 147
Autres dettes	250 149	202 707
Produits constatés d'avance	889	970
TOTAL DETTES	23 189 358	25 501 026
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	62 982 630	63 416 246
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 759 287	5 803 743
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 430 071	19 697 283
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	77 505	2 145
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	du 01/11/23 au 31/10/24 12 mois	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois	Variation absolue (montant)
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises	114 436 204,25	107 610 766,82	6 825 437,43
Production vendue	6 612 169,54	6 606 769,06	5 400,48
Montant net du chiffre d'affaires	121 048 373,79	114 217 535,88	6 830 837,91
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions	35 359,54	83 025,83	-47 666,29
Reprises sur amort., dép. et provisions	484 191,56	416 844,62	67 346,94
Produits des cessions d'immobilisations			
Autres produits	273 969,78	202 945,33	71 024,45
Total des produits d'exploitation (I)	121 841 894,67	114 920 351,66	6 921 543,01
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	90 168 247,78	87 799 367,23	2 368 880,55
Variation de stock (m/ses)	-142 644,92	-1 442 941,53	1 300 296,61
Achats de m.p. & aut.approv.	3 268 311,34	3 148 121,85	120 189,49
Variation de stock (m.p.)	-8 296,28	4 453,45	-12 749,73
Autres achats & charges externes	8 642 852,98	7 846 963,86	795 889,12
Impôts, taxes et vers. assim.	1 149 965,96	1 118 013,05	31 952,91
Salaires	4 260 056,85	3 820 960,42	439 096,43
Cotisations sociales	1 249 652,52	1 068 490,03	181 162,49
Dotations aux amort. et aux dépréciations	1 682 604,89	1 517 313,54	165 291,35
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	1 119 699,89	1 033 792,54	85 907,35
<i>Sur immob. : dotations aux dép.</i>			
<i>Sur actif circulant : dotations aux dép.</i>	562 905,00	483 521,00	79 384,00
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immob. cédées			
Autres charges	29 660,86	17 829,53	11 831,33
Total des charges d'exploitation (II)	110 300 411,98	104 898 571,43	5 401 840,55
Résultat d'exploitation (I - II)	11 541 482,69	10 021 780,23	1 519 702,46
Quote-part sur op. faites en commun			
Bénéfice attribué / perte transférée (III)			
Perte supportée / bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mob. et créances actif immob.	186 176,69	188 451,33	-2 274,64
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change	302 209,14	271 424,40	30 784,74
Produits des cessions d'immob. financières	353 270,00	120 000,00	233 270,00
Produits nets sur cessions de VMP			
Total des produits financiers (V)	841 655,83	579 875,73	261 780,10
Charges financières			
Dotations aux amort. dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	128 844,22	111 583,99	17 260,23
Différences négatives de change		28 938,91	-28 938,91

Compte de résultat

	du 01/11/23 au 31/10/24 12 mois	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois	Variation absolue (montant)
Valeurs comptables des immob. financières cédée			
Charges nettes sur cessions de VMP			
Total des charges financières (VI)	128 844,22	140 522,90	-11 678,68
Résultat financier (V - VI)	712 811,61	439 352,83	273 458,78
Résultat courant (I - II + III - IV + V - VI)	12 254 294,30	10 461 133,06	1 793 161,24
Produits exceptionnels (VII)	319 850,80	266 851,80	52 999,00
Charges exceptionnelles (VIII)	26 897,94	20 873,27	6 024,67
Résultat exceptionnel (VII - VIII)	292 952,86	245 978,53	46 974,33
Participation des salariés (IX)	1 488 412,00	1 345 495,00	142 917,00
Impôts sur les bénéfices (X)	2 668 764,00	2 304 870,00	363 894,00
Total des produits (I + III + V + VII)	123 003 401,30	115 767 079,19	7 236 322,11
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	114 613 330,14	108 710 332,60	5 902 997,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 390 071,16	7 056 746,59	1 333 324,57



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 62 982 630 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 390 071 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/01/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 25 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évalué suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
Immobilisations incorporelles	20 883 214		11 256	20 871 958
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	15 069 182	183 000	466 891	14 785 291
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	707 302		169 894	537 409
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 929 644	40 537	203 715	2 766 466
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 311 344		1 247 012	5 064 332
- Matériel de transport	159 337			159 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 761		22 154	61 607
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	54 900	11 552	54 900	11 552
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 373 533	235 089	2 164 566	25 444 056
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 035		470	1 053 565
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 065		470	1 053 595
ACTIF IMMOBILISE	49 310 813	235 089	2 176 292	47 369 610

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2024
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	20 860 970

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
Immobilisations incorporelles	22 245		11 256	10 989
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 225 577	585 823	450 562	8 360 839
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	649 305	22 404	169 894	501 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 579 265	105 604	203 715	2 481 154
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 868 263	323 411	1 247 012	2 944 662
- Matériel de transport	33 102	79 669		112 771
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 762	2 790	22 154	52 398
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 427 275	1 119 700	2 093 336	14 453 639
ACTIF IMMOBILISE	15 449 520	1 119 700	2 104 592	14 464 627

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 971 823 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	139 510	139 510	
Autres	3 668 745	3 668 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163 537	163 537	
Total	3 971 823	3 971 793	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	49 349
Avoirs à recevoir	457
Ristournes à recevoir	647 814
Part publicitaire à recevoir	830 000
Etats produits à recevoir	191 026
Intérêts courus s/valeurs mobilière	189 000
Total	1 907 645

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 309 058		200 955	1 108 103
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 309 058		200 955	1 108 103
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			200 955	



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
Total	207 280	6 400			213 680
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		6 400			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 189 358 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	77 505	77 505		
- à plus de 1 an à l'origine	5 078 034	1 091 295	2 649 002	1 337 738
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	96 625	24 791	71 834	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 584 106	9 584 106		
Dettes fiscales et sociales	3 377 923	2 677 210		700 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 775	17 775		
Autres dettes (**)	4 956 500	4 956 500		
Produits constatés d'avance	889	889		
Total	23 189 358	18 430 071	2 720 836	2 038 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 173 089			
(**) Dont envers les associés	4 706 351			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 382 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 781 103	4 781 102	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 781 103	4 781 102	

Préparé aux Comptes
Oriol

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	25 615
Redevance centrale à payer	2 400
Stock centrale à payer	468 183
Sous-traitance a payer	22 666
Energies factures à payer	35 320
Locations a payer	2 610
Entretien à payer	94 407
Maintenance a payer	11 860
Assurances a payer	648
Panel gestion a payer	9 288
Assemblee et seminaire a payer	222
Poste cap	744
Honoraires a payer	33 871
Telephone cap	156
Publicite a payer	116 953
Interim à payer	77 897
Cotisations à payer	88 321
Frs immobil. - fact. non parvenues	9 500
Drotis d auteurs à payer	2 368
Int.courus s/emprunt	111
Int.courus s/particip.salariés	711
Associés - intérêts courus	50 650
Dette conges a payer	264 200
Primes annuelles a payer	201 100
Interessement a payer	793 389
Participation salaries a payer	700 713
Salaire a payer	106 000
Contribution solidarite	133 710
Taxe additionnelle a apayer	142 989
Charges sociales / cp	84 540
Taxe publicite et embal a payer	18 157
Cet a payer	70 940
Tvts a payer	3 202
Investissement construc	32 012
Taxe d apprentissage a payer	2 940
Total	3 608 391



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges location vehicule d avance	2 542		
Ss traitance d avance	4 944		
Locations mobilières d avance	21 813		
Maintenance d avance	32 546		
Assurances d avance	45 062		
Honoraires d avance	931		
Affranchissement d avance	233		
Cotisations d avance	21 366		
Taxe foncière d avance	30 060		
Médecine du travail d avance	4 040		
Total	163 537		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Refacturation taxe foncière d'avance	889		
Total	889		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 496 845		3 496 845
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	362 175		362 175
Ventes de marchandises	114 436 204		114 436 204
Produits des activités annexes	2 753 149		2 753 149
TOTAL	121 048 374		121 048 374

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 50 650 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	10 240	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	470	
Provisions pour risques et charges	6 400	
Régularisations caisse, tiers et divers	9 788	6 856
Subventions d'investissement virées au résultat		8 490
Reprise amortissements dérogatoires		200 955
Régularisations provisions		35 394
Pénalités commerciales		68 156
TOTAL	26 898	319 851



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	12 254 294	2 945 938	9 308 356
+ Résultat exceptionnel	292 953	75 798	217 155
- Participations des salariés	1 488 412	352 972	1 135 440
Résultat comptable	11 058 835	2 668 764	8 390 071
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 24 632 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 108 103
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 108 103
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 206 631
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 206 631
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	24 632
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING SLE.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 163 personnes dont 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	148	
Ouvriers		
Total	163	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding SLE

Forme : SAS

SIREN : 92006007600014

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 FERNEY-VOLTAIRE



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	9 664 780
<i>Engagements</i>	17 400
Avals et cautions	9 682 180
Engagements en matière de pensions	43 366
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 725 546
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 148 368 euro
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant des fonds constitué au 31/10/2024 est valorisé à 105 002 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 35 %

