GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/02/2023 au 31/01/2024

CERTIFIÉ CONFORME

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2024

SAS FOSDIS

21 RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES
Siret : 48406910900011

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thalemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 122 953	21 083 994
Production vendue (biens)	1 122 041	1 026 347
Production vendue (services)	879 093	763 583
Chiffre d'affaires net	**27 124 087**	**22 873 924**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 473	2 693
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	184 089	40 736
Autres produits	39 137	68 035
Total I	**27 349 786**	**22 985 388**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	20 505 637	16 937 575
Variations de stock	-316 741	-53 621
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 493	24 259
Variations de stock	1 358	-870
Autres achats et charges externes (a)	3 127 992	2 768 882
Impôts, taxes et versements assimilés	367 055	348 679
Salaires et traitements	2 217 521	1 999 258
Charges sociales	631 770	583 960
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	151 904	137 283
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	41 792	24 502
Total II	**26 736 781**	**22 769 907**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**613 005**	**215 481**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	**157**	**160**
Produits financiers		
De participation (3)	164	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	-55	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16	5 120
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**124**	**5 120**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	42 934	19 550
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**42 934**	**19 550**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-42 809**	**-14 430**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**570 039**	**200 891**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	36 658	36 628
Sur opérations en capital	44 283	84 627
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**80 941**	**121 255**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 213	36 241
Sur opérations en capital		57 783
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 708	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**41 921**	**94 024**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**39 021**	**27 232**
Participation des salariés aux résultats (IX)	91 438	35 965
Impôts sur les bénéfices (X)	256 728	116 174
Total des produits (I+III+V+VII)	**27 430 852**	**23 111 763**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**27 169 958**	**23 035 780**
BENEFICE OU PERTE	**260 894**	**75 984**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*34 080*	*10 255*

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/02/2023 au 31/01/2024

CERTIFIÉ CONFORME

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2024

SAS FOSDIS

21 RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES
Siret : 48406910900011

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	95 246	95 246		177
Fonds commercial (1)	1 115 242		1 115 242	1 115 242
Autres immobilisations incorporelles	858	634	224	281
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 494 311	1 344 064	150 247	132 271
Autres immobilisations corporelles	1 448 855	953 032	495 823	443 637
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	52 330		52 330	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 276		13 276	13 276
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 524 241		1 524 241	1 485 708
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 119		44 119	25 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 788 477**	**2 392 975**	**3 395 501**	**3 216 110**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 798		14 798	16 156
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 164 903		2 164 903	1 848 162
Avances et acomptes versés sur commandes	**46 360**		**46 360**	**46 360**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 022		6 022	166 846
Autres créances	1 200 879		1 200 879	909 893
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	450 789		450 789	511 212
Charges constatées d'avance (3)	236 571		236 571	192 811
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 120 322**		**4 120 322**	**3 691 440**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 908 799**	**2 392 975**	**7 515 823**	**6 907 550**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 362 200	2 286 217
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**260 894**	**75 984**
Subventions d'investissement	12 401	23 184
Provisions réglementées	39 708	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 719 203**	**2 429 385**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	65 940	65 940
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**65 940**	**65 940**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	538 616	754 269
Emprunts et dettes financières diverses (3)	951 378	955 543
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 287 209	1 895 762
Dettes fiscales et sociales	747 103	640 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	191 374	166 042
Produits constatés d'avance	15 000	
TOTAL DETTES	**4 730 681**	**4 412 226**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**7 515 823**	**6 907 550**
(1) Dont à plus d'un an (a)	299 647	516 611
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 431 034	3 895 614
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	447	1 781
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS

SAS FOSDIS

21 rue Jules Michelet

92700 COLOMBES

Adresse de correspondance :
13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS
Téléphone 01 44 29 20 20
Télécopie 01 47 64 18 17

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'assemblée générale des associés de la SAS FOSDIS,

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 SAS FOSDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatifs 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel. Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

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 résultant 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 votre Comité Directeur.

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 considérés 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. 823-10-1 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 PARIS
Le 18 juillet 2024

MARCOLLA et ASSOCIES

Jean-Pierre MARCOLLA
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	95 246	95 246		177
Fonds commercial (1)	1 115 242		1 115 242	1 115 242
Autres immobilisations incorporelles	858	634	224	281
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 494 311	1 344 064	150 247	132 271
Autres immobilisations corporelles	1 448 855	953 032	495 823	443 637
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	52 330		52 330	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 276		13 276	13 276
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 524 241		1 524 241	1 485 708
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 119		44 119	25 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 788 477**	**2 392 975**	**3 395 501**	**3 216 110**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 798		14 798	16 156
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 164 903		2 164 903	1 848 162
Avances et acomptes versés sur commandes	**46 360**		**46 360**	**46 360**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 022		6 022	166 846
Autres créances	1 200 879		1 200 879	909 893
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	450 789		450 789	511 212
Charges constatées d'avance (3)	236 571		236 571	192 811
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 120 322**		**4 120 322**	**3 691 440**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 908 799**	**2 392 975**	**7 515 823**	**6 907 550**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 362 200	2 286 217
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**260 894**	**75 984**
Subventions d'investissement	12 401	23 184
Provisions réglementées	39 708	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 719 203**	**2 429 385**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	65 940	65 940
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**65 940**	**65 940**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	538 616	754 269
Emprunts et dettes financières diverses (3)	951 378	955 543
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 287 209	1 895 762
Dettes fiscales et sociales	747 103	640 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	191 374	166 042
Produits constatés d'avance	15 000	
TOTAL DETTES	**4 730 681**	**4 412 226**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**7 515 823**	**6 907 550**
(1) Dont à plus d'un an (a)	299 647	516 611
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 431 034	3 895 614
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	447	1 781
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 122 953	21 083 994
Production vendue (biens)	1 122 041	1 026 347
Production vendue (services)	879 093	763 583
Chiffre d'affaires net	**27 124 087**	**22 873 924**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 473	2 693
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	184 089	40 736
Autres produits	39 137	68 035
Total I	**27 349 786**	**22 985 388**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	20 505 637	16 937 575
Variations de stock	-316 741	-53 621
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 493	24 259
Variations de stock	1 358	-870
Autres achats et charges externes (a)	3 127 992	2 768 882
Impôts, taxes et versements assimilés	367 055	348 679
Salaires et traitements	2 217 521	1 999 258
Charges sociales	631 770	583 960
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	151 904	137 283
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	41 792	24 502
Total II	**26 736 781**	**22 769 907**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**613 005**	**215 481**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	**157**	**160**
Produits financiers		
De participation (3)	164	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	-55	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16	5 120
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**124**	**5 120**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	42 934	19 550
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	42 934	19 550
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-42 809**	**-14 430**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**570 039**	**200 891**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	36 658	36 628
Sur opérations en capital	44 283	84 627
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**80 941**	**121 255**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 213	36 241
Sur opérations en capital		57 783
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 708	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**41 921**	**94 024**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**39 021**	**27 232**
Participation des salariés aux résultats (IX)	91 438	35 965
Impôts sur les bénéfices (X)	256 728	116 174
Total des produits (I+III+V+VII)	**27 430 852**	**23 111 763**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**27 169 958**	**23 035 780**
BENEFICE OU PERTE	**260 894**	**75 984**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*34 080*	*10 255*

Règles et méthodes comptables

SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 7 515 823 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 260 894 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euros.

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 :

* Logiciels : 1 à 5 ans
* Autres immobilisations incoporelles : 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 4 à 7 ans

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

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.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toues conditions négociées avec les fournisseurs appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constitutée quand la valeur de réalisation est inférieur à la valeur brute des stocks.

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.

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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,27 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents Maîtrise : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Règles et méthodes comptables

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01

• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

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	1 115 242			1 115 242
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 898		51 794	96 104
Immobilisations incorporelles	**1 263 139**		**51 794**	**1 211 345**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 489 981	67 742	63 412	1 494 311
- Installations générales, agencements aménagements divers	742 961	63 398		806 359
- Matériel de transport	138 400	81 226	55 000	164 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 306	9 466	113 903	477 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		52 330		52 330
Immobilisations corporelles	**2 953 649**	**274 162**	**232 314**	**2 995 496**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 276			13 276
- Autres titres immobilisés	1 485 708	38 533		1 524 241
- Prêts et autres immobilisations financières	25 519	18 600		44 119
Immobilisations financières	**1 524 502**	**57 133**		**1 581 636**
ACTIF IMMOBILISE	**5 741 290**	**331 295**	**284 108**	**5 788 477**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 115 241
Total	1 115 242

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DES FOSSES JEAN 92700 COLOMBES	15 000	1 348 425	99,47	425 078
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 276	13 276			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

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	147 439	234	51 794	95 880
Immobilisations incorporelles	**147 439**	**234**	**51 794**	**95 880**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 357 710	49 766	63 412	1 344 064
- Installations générales, agencements aménagements divers	402 588	66 770		469 358
- Matériel de transport	70 001	17 222	55 000	32 223
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	547 441	17 912	113 903	451 450
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 377 741**	**151 669**	**232 314**	**2 297 095**
ACTIF IMMOBILISE	**2 525 180**	**151 904**	**284 108**	**2 392 975**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 487 591 euros 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	44 119		44 119
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 022	6 022	
Autres	1 200 879	1 200 879	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	236 571	236 571	
Total	**1 487 591**	**1 443 472**	**44 119**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 320
Autres créances	482 752
Disponibilités	
Total	**487 072**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

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		39 708		39 708
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**39 708**		**39 708**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		39 708		

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	65 940				65 940
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	65 940				65 940
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 730 681 euros 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	447	447		
- à plus de 1 an à l'origine	538 169	253 308	284 861	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	34 445	19 660	14 785	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 287 209	2 287 209		
Dettes fiscales et sociales	747 103	747 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 108 307	1 108 307		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
Total	**4 730 681**	**4 431 034**	**299 647**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 813			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	250 892			
(**) Dont envers les associés	916 933			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 25 694 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 002
Emprunts et dettes financières divers	36 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 461
Dettes fiscales et sociales	498 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**921 329**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	236 571
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**236 571**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	15 000		
Total	**15 000**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
Ventes de marchandises	25 122 953
Production de biens	1 122 041
Prestations de services	879 093
TOTAL	**27 124 087**

Répartition par marché géographique

	31/01/2024
France	27 124 087
TOTAL	**27 124 087**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes et Pénalités	818	
Cession immobilisation		33 500
Provision pour hausse de prix	39 708	
Remboursement Taux Accident travail 2018-2020		20 528
Autres charges exceptionnelles	1 395	
Subventions d'investissement virées au résultat		10 783
Remboursement Prêt Effort Construction 2001 et 2002		16 130
TOTAL	**41 921**	**80 941**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**260 894**
+ Impôts sur les bénéfices	256 728
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**517 622**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	39 708
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**557 329**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	570 039	252 220	317 819
+ Résultat exceptionnel	39 021	7 264	31 757
- Participations des salariés	91 438	2 755	88 683
Résultat comptable	**517 622**	**256 728**	**260 894**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements 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 17 559 euros. 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	39 708
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**39 708**
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	109 943
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**109 943**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	**17 559**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	58	
Ouvriers		
Total	76	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Emprunt Crédit Mutuel SCI DES FOSSES JEAN	*720 000*
Avals et cautions	720 000
Engagements en matière de pensions	142 513
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Dettes garanties par des suretés réelles	*199 462*
Autres engagements donnés	199 462
Total	**1 061 975**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	720 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	300 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	**300 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 142 513 euros

FOSDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €
21 rue Jules Michelet
92700 – COLOMBES
484 069 109 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 31 JUILLET 2024

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024, soit un bénéfice de 260.893,50 € de la manière suivante :

- A hauteur de 75.000 € aux associés à titre de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 185.893,50 € au poste « autres réserves ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 18,75 € par action.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er août 2024.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article L 158, 3-2° du Code Général des Impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code Général des Impôts, dont le taux est de 12,8 %.

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024, soit un bénéfice de 260.893,50 € de la manière suivante :

- A hauteur de 75.000 € aux associés à titre de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 185.893,50 € au poste « autres réserves ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 18,75 € par action.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er août 2024.

LD

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article L 158, 3-2° du Code Général des Impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code Général des Impôts, dont le taux est de 12,8 %.

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

LE COMITE DIRECTEUR
Représenté par Monsieur Loïc DEDOURS

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/02/2023 au 31/01/2024

CERTIFIÉ CONFORME

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2024

SAS FOSDIS

21 RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES
Siret : 48406910900011

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thalemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA N° FR47964501308

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 7 515 823 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 260 894 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euros.

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 :

* Logiciels : 1 à 5 ans
* Autres immobilisations incoporelles : 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 4 à 7 ans

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

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.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toues conditions négociées avec les fournisseurs appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constitutée quand la valeur de réalisation est inférieur à la valeur brute des stocks.

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.

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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,27 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents Maîtrise : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Règles et méthodes comptables

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01

• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

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	1 115 242			1 115 242
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 898		51 794	96 104
Immobilisations incorporelles	**1 263 139**		**51 794**	**1 211 345**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 489 981	67 742	63 412	1 494 311
- Installations générales, agencements aménagements divers	742 961	63 398		806 359
- Matériel de transport	138 400	81 226	55 000	164 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 306	9 466	113 903	477 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		52 330		52 330
Immobilisations corporelles	**2 953 649**	**274 162**	**232 314**	**2 995 496**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 276			13 276
- Autres titres immobilisés	1 485 708	38 533		1 524 241
- Prêts et autres immobilisations financières	25 519	18 600		44 119
Immobilisations financières	**1 524 502**	**57 133**		**1 581 636**
ACTIF IMMOBILISE	**5 741 290**	**331 295**	**284 108**	**5 788 477**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 115 241
Total	**1 115 242**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DES FOSSES JEAN 92700 COLOMBES	15 000	1 348 425	99,47	425 078
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 276	13 276			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

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	147 439	234	51 794	95 880
Immobilisations incorporelles	**147 439**	**234**	**51 794**	**95 880**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 357 710	49 766	63 412	1 344 064
- Installations générales, agencements aménagements divers	402 588	66 770		469 358
- Matériel de transport	70 001	17 222	55 000	32 223
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	547 441	17 912	113 903	451 450
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 377 741**	**151 669**	**232 314**	**2 297 095**
ACTIF IMMOBILISE	**2 525 180**	**151 904**	**284 108**	**2 392 975**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 487 591 euros 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	44 119		44 119
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 022	6 022	
Autres	1 200 879	1 200 879	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	236 571	236 571	
Total	**1 487 591**	**1 443 472**	**44 119**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 320
Autres créances	482 752
Disponibilités	
Total	**487 072**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

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		39 708		39 708
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**39 708**		**39 708**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		39 708		

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	65 940				65 940
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	**65 940**				**65 940**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 730 681 euros 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	447	447		
- à plus de 1 an à l'origine	538 169	253 308	284 861	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	34 445	19 660	14 785	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 287 209	2 287 209		
Dettes fiscales et sociales	747 103	747 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 108 307	1 108 307		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
Total	**4 730 681**	**4 431 034**	**299 647**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 813			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	250 892			
(**) Dont envers les associés	916 933			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 25 694 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 002
Emprunts et dettes financières divers	36 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 461
Dettes fiscales et sociales	498 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**921 329**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	236 571
Total	**236 571**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	15 000		
Total	**15 000**		

LD

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
Ventes de marchandises	25 122 953
Production de biens	1 122 041
Prestations de services	879 093
TOTAL	**27 124 087**

Répartition par marché géographique

	31/01/2024
France	27 124 087
TOTAL	**27 124 087**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes et Pénalités	818	
Cession immobilisation		33 500
Provision pour hausse de prix	39 708	
Remboursement Taux Accident travail 2018-2020		20 528
Autres charges exceptionnelles	1 395	
Subventions d'investissement virées au résultat		10 783
Remboursement Prêt Effort Construction 2001 et 2002		16 130
TOTAL	**41 921**	**80 941**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**260 894**
+ Impôts sur les bénéfices	256 728
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**517 622**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	39 708
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**557 329**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	570 039	252 220	317 819
+ Résultat exceptionnel	39 021	7 264	31 757
- Participations des salariés	91 438	2 755	88 683
Résultat comptable	**517 622**	**256 728**	**260 894**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements 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 17 559 euros. 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 Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer Liés à d'autres éléments	39 708
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**39 708**
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 Liés à d'autres éléments	109 943
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**109 943**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**17 559**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	58	
Ouvriers		
Total	**76**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Emprunt Crédit Mutuel SCI DES FOSSES JEAN	*720 000*
Avals et cautions	720 000
Engagements en matière de pensions	142 513
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Dettes garanties par des suretés réelles	*199 462*
Autres engagements donnés	199 462
Total	**1 061 975**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	720 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	300 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	**300 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 142 513 euros