

FOSDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €

21 rue Jules Michelet

92700 – COLOMBES

484 069 109 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 16 JUILLET 2025

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025, soit un bénéfice de 202.453,61 € de la manière suivante :

- A hauteur de 75.000 € aux associés à titre de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 127.453,61 € 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 1^{er} août 2025.

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 des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices, à savoir :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2025	74.793,75 €	-	206,25 €
31/01/2024	-	-	-
31/01/2023	-	-	-

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025, soit un bénéfice de 202.453,61 € de la manière suivante :

- A hauteur de 75.000 € aux associés à titre de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 127.453,61 € 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 1^{er} août 2025.

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 %.

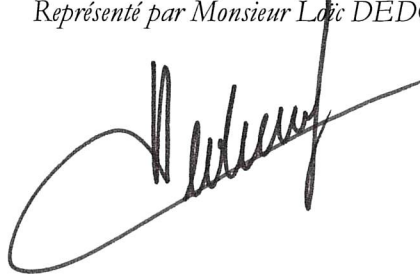
L'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices, à savoir :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2025	74.793,75 €	-	206,25 €
31/01/2024	-	-	-
31/01/2023	-	-	-

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

LE COMITE DIRECTEUR

Représenté par Monsieur Loïc DEDOURS



Comptes Annuels

Période du 01/02/2024 au 31/01/2025

CERTIFIÉ CONFORME



ETATS FINANCIERS AU 31/01/2025

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

L Y O N
Le Thélémus - 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

L A G N I E U
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax: +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38450 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

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	23
2. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	35

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société

SAS FOSDIS

Pour l'exercice du 01 février 2024 au 31 janvier 2025

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	7 868 379
Chiffre d'affaires	28 670 150
Résultat net comptable (Bénéfice)	202 454

Fait à Lyon

Pour COGEPARC SA,

Christian LAURAIN
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
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		
Fonds commercial (1)	1 115 242		1 115 242	1 115 242
Autres immobilisations incorporelles	858	691	167	224
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 609 961	1 417 102	192 859	150 247
Autres immobilisations corporelles	1 601 021	1 062 686	538 336	495 823
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	3 238		3 238	52 330
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 276		13 276	13 276
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 569 682		1 569 682	1 524 241
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 119		44 119	44 119
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 052 642	2 575 725	3 476 917	3 395 501
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 586		12 586	14 798
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 392 293		2 392 293	2 164 903
Avances et acomptes versés sur commandes	46 360		46 360	46 360
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 094		3 094	6 022
Autres créances	1 316 581		1 316 581	1 200 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	440 990		440 990	450 789
Charges constatées d'avance (3)	179 558		179 558	236 571
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 391 462		4 391 462	4 120 322
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 444 104	2 575 725	7 868 379	7 515 823
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	2 548 094	2 362 200
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	202 454	260 894
Subventions d'investissement	41 417	12 401
Provisions réglementées	39 708	39 708
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 875 672	2 719 203
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)	664 685	538 616
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 121 589	951 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 006	2 287 209
Dettes fiscales et sociales	618 443	747 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	189 044	191 374
Produits constatés d'avance		15 000
TOTAL DETTES	4 926 767	4 730 681
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 868 379	7 515 823
(1) Dont à plus d'un an (a)	299 120	299 647
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 627 647	4 431 034
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	173 204	447
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	26 636 922	25 122 953
Production vendue (biens)	966 143	1 122 041
Production vendue (services)	1 067 085	879 093
Chiffre d'affaires net	28 670 150	27 124 087
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 674	2 473
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	71 867	184 089
Autres produits	80 525	39 137
Total I	28 839 216	27 349 786
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	21 838 924	20 505 637
Variations de stock	-227 390	-316 741
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 960	8 493
Variations de stock	2 211	1 358
Autres achats et charges externes (a)	2 975 155	3 127 992
Impôts, taxes et versements assimilés	390 599	367 055
Salaires et traitements	2 340 424	2 217 521
Charges sociales	690 995	631 770
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	207 356	151 904
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	39 088	41 792
Total II	28 283 323	26 736 781
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	555 893	613 005
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	860	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		157
Produits financiers		
De participation (3)	201	164
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		-55
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	16
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	206	124
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	45 181	42 934
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	45 181	42 934
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-44 975	-42 809
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	511 779	570 039

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		36 658
Sur opérations en capital	34 040	44 283
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	34 040	80 941
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 848	2 213
Sur opérations en capital	15 793	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		39 708
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 641	41 921
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 399	39 021
Participation des salariés aux résultats (IX)	86 806	91 438
Impôts sur les bénéfices (X)	231 918	256 728
Total des produits (I+III+V+VII)	28 874 323	27 430 852
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 671 869	27 169 958
BENEFICE OU PERTE	202 454	260 894
(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	33 231	34 080

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 7 868 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 202 454 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 incorporelles : 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 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 toutes conditions négociées avec les fournisseurs appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant 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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents de Maîtrises : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

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	96 104			96 104
Immobilisations incorporelles	1 211 345			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	1 494 311	115 650		1 609 961
- Installations générales, agencements aménagements divers	806 359	66 173		872 532
- Matériel de transport	164 626	14 000	40 400	138 226
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	477 869	112 393		590 263
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	52 330	3 238	52 329	3 238
Immobilisations corporelles	2 995 496	311 454	92 729	3 214 220
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 276			13 276
- Autres titres immobilisés	1 524 241	45 441		1 569 682
- Prêts et autres immobilisations financières	44 119			44 119
Immobilisations financières	1 581 636	45 441		1 627 077
ACTIF IMMOBILISE	5 788 477	356 895	92 729	6 052 642

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	1 773 503	99,47	488 729
- 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		378 003	
- 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	95 880	57		95 937
Immobilisations incorporelles	95 880	57		95 937
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 344 064	73 038		1 417 102
- Installations générales, agencements aménagements divers	469 358	75 965		545 324
- Matériel de transport	32 223	31 740	24 607	39 356
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 450	26 555		478 006
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 297 095	207 299	24 607	2 479 788
ACTIF IMMOBILISE	2 392 975	207 356	24 607	2 575 725

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 543 351 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	3 094	3 094	
Autres	1 316 581	1 316 581	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	179 558	179 558	
Total	1 543 351	1 499 233	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	
Autres créances	634 206
Disponibilités	
Total	634 206

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				

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	65 940				65 940
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 4 926 767 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	173 204	173 204		
- à plus de 1 an à l'origine	491 482	216 816	274 666	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 278	24 825	24 454	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 006	2 333 006		
Dettes fiscales et sociales	618 427	618 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 261 370	1 261 370		
Produits constatés d'avance				
Total	4 926 767	4 627 647	299 120	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	225 368			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	272 179			
(**) Dont envers les associés	1 072 326			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 21 344 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 126
Emprunts et dettes financières divers	35 895
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 989
Dettes fiscales et sociales	462 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	995 382

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	179 557
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	179 558

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2025
Ventes de marchandises	26 636 922
Production de biens	966 143
Prestations de services	1 067 085
TOTAL	28 670 150

Répartition par marché géographique

	31/01/2025
France	28 670 150
TOTAL	28 670 150

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	170	
Rappel Taxe bureau 2021-2022-2023	8 678	
Cession immobilisation	15 793	13 056
Subventions d'investissement virées au résultat		20 984
TOTAL	24 641	34 040

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	202 454
+ Impôts sur les bénéfices	231 918
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	434 372
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	434 372

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	511 779	244 508	267 271
+ Résultat exceptionnel	9 399	-708	10 107
- Participations des salariés	86 806	11 882	74 924
Résultat comptable	434 372	231 918	202 454
(*) 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 8 102 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	72 114
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	72 114
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	8 102
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 81 personnes dont 3 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	63	
Ouvriers		
Total	81	

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.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt Crédit Mutuel SCI DES FOSSES JEAN - 720 KE</i>	378 003
Avals et cautions	378 003
Engagements en matière de pensions	102 875
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	193 326
Autres engagements donnés	193 326
Total	674 204
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	378 003
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 102 875 euros



MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



SAS FOSDIS

Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

21 rue Jules Michelet

92700 COLOMBES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2025

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 2025, 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 1^{er} février 2024 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 en date du 26 juin 2025.

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. 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 2 juillet 2025

MARCOLLA et ASSOCIES

MARCOLLA et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

S.A. au capital de 50 000 €

Jean-Pierre MARCOLLA

12, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Commissaire aux Comptes

SIRET 920 000 000 - APE 6920 Z

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
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		
Fonds commercial (1)	1 115 242		1 115 242	1 115 242
Autres immobilisations incorporelles	858	691	167	224
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 609 961	1 417 102	192 859	150 247
Autres immobilisations corporelles	1 601 021	1 062 686	538 336	495 823
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	3 238		3 238	52 330
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 276		13 276	13 276
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 569 682		1 569 682	1 524 241
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 119		44 119	44 119
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 052 642	2 575 725	3 476 917	3 395 501
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 586		12 586	14 798
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 392 293		2 392 293	2 164 903
Avances et acomptes versés sur commandes	46 360		46 360	46 360
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 094		3 094	6 022
Autres créances	1 316 581		1 316 581	1 200 879
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	440 990		440 990	450 789
Charges constatées d'avance (3)	179 558		179 558	236 571
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 391 462		4 391 462	4 120 322
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 444 104	2 575 725	7 868 379	7 515 823
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	2 548 094	2 362 200
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	202 454	260 894
Subventions d'investissement	41 417	12 401
Provisions réglementées	39 708	39 708
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 875 672	2 719 203
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)	664 685	538 616
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 121 589	951 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 006	2 287 209
Dettes fiscales et sociales	618 443	747 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	189 044	191 374
Produits constatés d'avance		15 000
TOTAL DETTES	4 926 767	4 730 681
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 868 379	7 515 823
(1) Dont à plus d'un an (a)	299 120	299 647
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 627 647	4 431 034
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	173 204	447
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	26 636 922	25 122 953
Production vendue (biens)	966 143	1 122 041
Production vendue (services)	1 067 085	879 093
Chiffre d'affaires net	28 670 150	27 124 087
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 674	2 473
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	71 867	184 089
Autres produits	80 525	39 137
Total I	28 839 216	27 349 786
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	21 838 924	20 505 637
Variations de stock	-227 390	-316 741
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 960	8 493
Variations de stock	2 211	1 358
Autres achats et charges externes (a)	2 975 155	3 127 992
Impôts, taxes et versements assimilés	390 599	367 055
Salaires et traitements	2 340 424	2 217 521
Charges sociales	690 995	631 770
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	207 356	151 904
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	39 088	41 792
Total II	28 283 323	26 736 781
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	555 893	613 005
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	860	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		157
Produits financiers		
De participation (3)	201	164
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		-55
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	16
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	206	124
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	45 181	42 934
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	45 181	42 934
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-44 975	-42 809
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	511 779	570 039

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		36 658
Sur opérations en capital	34 040	44 283
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	34 040	80 941
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 848	2 213
Sur opérations en capital	15 793	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		39 708
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 641	41 921
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 399	39 021
Participation des salariés aux résultats (IX)	86 806	91 438
Impôts sur les bénéfices (X)	231 918	256 728
Total des produits (I+III+V+VII)	28 874 323	27 430 852
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 671 869	27 169 958
BENEFICE OU PERTE	202 454	260 894
(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	33 231	34 080

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 7 868 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 202 454 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 incorporelles : 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 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 toutes conditions négociées avec les fournisseurs appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant 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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents de Maîtrises : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

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	96 104			96 104
Immobilisations incorporelles	1 211 345			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	1 494 311	115 650		1 609 961
- Installations générales, agencements aménagements divers	806 359	66 173		872 532
- Matériel de transport	164 626	14 000	40 400	138 226
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	477 869	112 393		590 263
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	52 330	3 238	52 329	3 238
Immobilisations corporelles	2 995 496	311 454	92 729	3 214 220
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 276			13 276
- Autres titres immobilisés	1 524 241	45 441		1 569 682
- Prêts et autres immobilisations financières	44 119			44 119
Immobilisations financières	1 581 636	45 441		1 627 077
ACTIF IMMOBILISE	5 788 477	356 895	92 729	6 052 642

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	1 773 503	99,47	488 729
- 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		378 003	
- 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	95 880	57		95 937
Immobilisations incorporelles	95 880	57		95 937
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 344 064	73 038		1 417 102
- Installations générales, agencements aménagements divers	469 358	75 965		545 324
- Matériel de transport	32 223	31 740	24 607	39 356
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 450	26 555		478 006
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 297 095	207 299	24 607	2 479 788
ACTIF IMMOBILISE	2 392 975	207 356	24 607	2 575 725

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 543 351 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	3 094	3 094	
Autres	1 316 581	1 316 581	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	179 558	179 558	
Total	1 543 351	1 499 233	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	
Autres créances	634 206
Disponibilités	
Total	634 206

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				

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	65 940				65 940
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 4 926 767 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	173 204	173 204		
- à plus de 1 an à l'origine	491 482	216 816	274 666	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 278	24 825	24 454	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 006	2 333 006		
Dettes fiscales et sociales	618 427	618 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 261 370	1 261 370		
Produits constatés d'avance				
Total	4 926 767	4 627 647	299 120	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	225 368			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	272 179			
(**) Dont envers les associés	1 072 326			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 21 344 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 126
Emprunts et dettes financières divers	35 895
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 989
Dettes fiscales et sociales	462 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	995 382

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	179 557
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	179 558

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2025
Ventes de marchandises	26 636 922
Production de biens	966 143
Prestations de services	1 067 085
TOTAL	28 670 150

Répartition par marché géographique

	31/01/2025
France	28 670 150
TOTAL	28 670 150

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	170	
Rappel Taxe bureau 2021-2022-2023	8 678	
Cession immobilisation	15 793	13 056
Subventions d'investissement virées au résultat		20 984
TOTAL	24 641	34 040

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	202 454
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	231 918
Résultat avant impôt	434 372
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	434 372

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	511 779	244 508	267 271
+ Résultat exceptionnel	9 399	-708	10 107
- Participations des salariés	86 806	11 882	74 924
Résultat comptable	434 372	231 918	202 454
(*) 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 8 102 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	72 114
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	72 114
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	8 102
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 81 personnes dont 3 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	63	
Ouvriers		
Total	81	

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.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt Crédit Mutuel SCI DES FOSSES JEAN - 720 KE</i>	378 003
Avals et cautions	378 003
Engagements en matière de pensions	102 875
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	193 326
Autres engagements donnés	193 326
Total	674 204
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	378 003
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Autres informations

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	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 102 875 euros